

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing TULVES

registrikood: 10051932

tänavatalu nimi, Sepa 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 56627400, +372 5034023, +372 5268498

e-posti aadress: andrestulves@hotmail.ee, ukutulves@hotmail.ee, tulvestartu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15

Tegevusaruanne

OÜ Tulves tegevuseks on veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koostisosade jaemüük, ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine

2011 aastal oli keskmine töötajate arv meie ettevõttes 2 ning töötasu üldsummas oli 6404 eurot

Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad 2009	2011	2010
Müügitulu	128987	39731
Ärikasum	15313	-183
Käibevara	16790	9982
Lühiajalised kohustused	1878	4385
Puhaskasum	15313	-183
Omakapital	21843	6530
Varad kokku	23721	12206
Keskmine vara	17964	12498
keskmine omakapital	14187	6623
Brutokasumimäär(%)	11,87	-0,46
Puhasrentaablus (%)	11,87	-0,46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	8,94	1,76
ROA (vara puhasrentaablus)(%)	85,24	-1,46
ROE(omakapitali rentaablus) (%)	107,94	-2,76

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär(%)	= brutokasum ehk ärikasum/müügitulu*100
Puhasrentaablus (%)	= puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (vara puhasrentaablus) (%)	= puhaskasum/keskmine vara*100
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%)	= puhaskasum/keskmine omakapital*100

OÜ Tulves juhatuse liige

Uku Joassoone

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tulves OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsusest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnab OÜ TULVES jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011 aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus liige

Uku Joassoone

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 496	840	2
Nõuded ja ettemaksed	6 294	4 826	3
Varud	0	4 316	5
Kokku käibevara	16 790	9 982	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 931	2 224	6
Kokku põhivara	6 931	2 224	
Kokku varad	23 721	12 206	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 878	5 676	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 878	5 676	
Kokku kohustused	1 878	5 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	12 782	12
Kohustuslik reservkapital	320	1 136	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 014	-7 205	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 313	-183	12
Kokku omakapital	21 843	6 530	
Kokku kohustused ja omakapital	23 721	12 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	128 987	39 731	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 499	-25 223	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 833	-8 472	17
Tööjõukulud	-7 966	-5 344	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 376	-875	6
Ärikasum (kahjum)	15 313	-183	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 313	-183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 313	-183	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 313	-183	12
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 376	875	6
Kokku korrigeerimised	1 376	875	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 759	-2 685	3
Varude muutus	4 316	2 588	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 507	-398	8
Kokku rahavood äritegevusest	15 739	197	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 083	-448	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 083	-448	
Kokku rahavood	9 656	-251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	840	1 091	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 656	-251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 496	840	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 136	-7 205	6 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-183	-183
31.12.2010	12 782	1 136	-7 388	6 530
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-9 586	-816	10 402	
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 196	320	3 014	6 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 313	15 313
31.12.2011	3 196	320	18 327	21 843

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TULVES 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlastatud Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ TULVES kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

OÜ TULVES 2011. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusväärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sulareaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufoni osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutusest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt seotud tootmiskulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonetite ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. (Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt)

materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja oyseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuselangused tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	3-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Amorisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- .Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- .Tootmiseseadmed 3-12 aastat
- .Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- .Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ TULVES aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- .omanikke
- .tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- .eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intress- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14	487
Arvelduskontod	10 482	353
Kokku raha	10 496	840

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 389	3 535
Kokku nõuded ostjate vastu	5 389	3 535

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	905		835
Üksikisiku tulumaks		107	78
Sotsiaalmaks		187	246
Kohustuslik kogumispension		20	4
Töötuskindlustusmaksed		48	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	905	362	1 192

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal		4 316
Kokku varud		4 316

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 882	2 169	682	5 733	5 733
Akumuleeritud kulum	-356	-2 044	-682	-3 082	-3 082
Jääkmaksumus	2 526	125	0	2 651	2 651
Ostud ja parendused		448		448	448
Amortisatsioonikulu	-721	-154		-875	-875
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 882	448		3 330	3 330
Akumuleeritud kulum	-1 077	-29		-1 106	-1 106
Jääkmaksumus	1 805	419		2 224	2 224
Ostud ja parendused	6 083			6 083	6 083
Amortisatsioonikulu	-1 315	-61		-1 376	-1 376
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 965	448		9 413	9 413
Akumuleeritud kulum	-2 392	-90		-2 482	-2 482
Jääkmaksumus	6 573	358		6 931	6 931

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 389	3 535
Ostjatelt laekumata arved	5 389	3 535
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	905	0
Ettemaksed	0	1 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 294	4 826

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	985	2 125
Võlad töövõtjatele	497	333
Maksuvõlad	362	1 192
Muud võlad	34	735
Muud viitvõlad	34	735
Kokku võlad ja ettemaksed	1 878	4 385

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	985	2 125
Kokku võlad tarnijatele	985	2 125

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	497	333
Kokku võlad töövõtjatele	497	333

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	735	735		
Kokku muud võlad	735	735		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	34	34		
Kokku muud võlad	34	34		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 987	39 731
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 987	39 731
Kokku müügitulu	128 987	39 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK kood 47522	0	9 019
EMTAK kood 71121	128 987	30 712
Kokku müügitulu	128 987	39 731

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	99 499	25 223
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 499	25 223

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 404	3 938
Sotsiaalmaksud	1 562	1 406
Kokku tööjõukulud	7 966	5 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 446	3 938

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 120	2 500
Mitmesugused bürookulud	1 713	5 972
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 833	8 472

Aruande digitaalallkirjad

osaühing TULVES (registrikood: 10051932) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKU JOASSOONE	Juhatuse liige (juhataja)	28.05.2012
RAIVO JOASSOONE	Juhatuse liige	05.06.2012
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 313
Kokku	18 327
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	15 313
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014
Kokku	18 327

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 313
Kokku	18 327
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	15 313
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014
Kokku	18 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	128987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TULVES VTS OÜ	11007264		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034023
Mobiiltelefon	+372 5268498
Mobiiltelefon	+372 56627400
E-posti aadress	andrestulves@hotmail.ee
E-posti aadress	ukutulves@hotmail.ee
E-posti aadress	tulvestartu@gmail.com