

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TNFS Projekt OÜ

registrikood: 11389515

tänava/talu nimi, E. Vilde tee 102-74
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 5043440

e-posti aadress: margus.kamm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

TNFS Projekt OÜ esmakanne äriregistris toimus 23.05.2007. Majandustegevusega alustati augustis 2007. Käibemaksukohuslane on firma alates 01.08.2007.

TNFS Projekt OÜ tegevusplaan rajati esialgu EMTAK koodile 70221 (Äri- ja juhtimiselamine nõustamine, agendi ja marketingitegevus)

Ettevõtte on üks osanik ja ta kuulub 100% Eesti kapitalile.

Äritegevuse ülevaade

2011. aastal oli TNFS Projekt OÜ Eesti sisene netokäive 41325 eurot, eksportkäive puudus. Käibest 90,95% moodustasid agenditeenused, 6,42% moodustas põhivara välja rentimine pikaajase rendilepingu alusel.

Juhatus võtab endale vastutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud ettevõtte jätkuvusega, rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga ning raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt TNFS Projekt OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Investeeringud ja võõrkapital

TNFS Projekt OÜ 2011 aastal vahetati välja üks transpordivahend põhivara uuendamise eesmärgil.

Ettevõtlustegevuse käigus on majandusüksus kasutanud oma tehingute rahastamiseks lühiajalisi käibelaene headelt äripartneritelt, samuti on majandustegevuse finantseerimise vajadusel kokkuleppeliselt väljastatud ja tagasi saadud väikelaene nii intressiga kui ka intressivabalt.

Ettevõtte on 2011.a. bilansis nõudena lühiajaline laen kliendile, mis on tagatiseks edaspidisele koostööle ning kuulub tagastamisele esimesel võimalusel vastavalt partnerite kokkuleppele. 2010.aasta bilansis olnud laenukohustusest on 13,6% tagastatud vastavalt poolte kokkuleppele.

2012 aasta

Järgneval, 2012.majandusaastal eeldatakse, et pikaajaliseks planeeritud äriprojektidel on tulevikku, ettevõtte planeerib jätkata 2012.aastal senise tegevusega, võimalikud on täiendavad investeeringuid põhivarasse.

Uute töökohtade loomist esialgu ei planeerita, küll aga jätkuvad tööd uute väljakutsete otsinguil ning koostöö kinnistamisel juba olemasolevate äripartneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 353	31 730	
Nõuded ja ettemaksed	51 383	24 049	
Kokku käibevara	57 736	55 779	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 206	12 642	3
Kokku põhivara	16 206	12 642	
Kokku varad	73 942	68 421	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 350	7 350	
Võlad ja ettemaksed	25 082	6 470	4
Kokku lühiajalised kohustused	31 432	13 820	
Kokku kohustused	31 432	13 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	524	524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 393	24 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 909	26 548	
Kokku omakapital	42 510	54 601	
Kokku kohustused ja omakapital	73 942	68 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	41 325	57 614	5
Muud äritulud	1 983	74 065	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 423	-70 486	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 547	-22 870	
Tööjõukulud	-6 592	-6 017	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 405	-1 379	3
Muud ärikulud	-116	-1 707	
Ärikasum (kahjum)	13 225	29 220	
Finantstulud ja -kulud	0	-2 672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 225	26 548	
Tulumaks	-5 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 909	26 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 225	29 220	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 405	1 379	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 908	0	
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	5 313	1 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416	-17 754	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 612	1 101	
Laekunud intressid	197	334	
Makstud intressid	0	-3 006	
Kokku rahavood äritegevusest	22 763	11 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 311	-14 021	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 250	0	
Antud laenud	-27 750	7 350	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 811	-6 671	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-15 000	-3 196	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 329	-3 196	
Kokku rahavood	-25 377	1 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 730	30 324	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 377	1 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 353	31 730	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	524	31 236	34 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 548	26 548
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2010	2 684	524	51 393	54 601
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	524	51 393	54 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 909	7 909
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2011	2 684	524	39 302	42 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TNFS Projekt OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga ja juhindub kehtivast EV Raamatupidamise seaduse sätetest.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

TNFS Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011.aasta kohta on koostatud

eurodes ja esitatud euro täpsusega.

TNFS Projekt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel jätkuvalt raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi, kuni kolmekuulise lunastustähtajaga tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosuset lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ettemaksetena on bilansis üleval kindlustuse maksed, mis jaotatakse igakuiselt perioodikulusse vastavalt perioodi pikkusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on küll üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse vara kasutuselevõtmisel. Põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kuisee on ebaholuline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Kulumi summad arvestatakse amortisatsiooniperioodi vältel kulusse igakuiselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvuti ja IT tehnoloogia seadmed	3

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eemärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Kuna majandusüksuse puhul on tegemist mittetootmislike põhivaradega, siis nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuliseeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud (RTJ5 p.30)

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

TNFS Projekt OÜ on kajastanud oma lepingud kapitalirendina, kui kõigis neis on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- * rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- * lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- * rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

* renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Majandusaastal TNFS Projekt OÜ vara ei rentinud.

Majandusüksuse üheks ettevõtluse tegevusharuks oli oma vara välja rentimine kasutusrendi tingimustel.

Finantskohustused

Ettevõtte kasutab oma käibe rahastamiseks teistelt juriidilistelt eraõiguslikelt äriühingutelt võetavaid lühiajalisi laene, mille tagatiseks on usalduslikud ärisuhted. Vastavalt omavahelistele kokkulepetele võivad need võetavad või antavad laenud olla intressidega ja intressivabad. Intressi tulud ja intressikulud arvestatakse laenumaksete ülekandekuupäevadel vastavalt perioodi finantstulude või -kuludena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

TNFS Projekt OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

- * ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerimise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, on avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Maksude arvestamisel ja nende deklareerimisel lähtutakse Eesti Vabariigi seadusandlusest ja nende alusel pädevate organite poolt kinnitatud määrustest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

TNFS Projekt OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- * tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- * eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- * ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasused kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Majandusüksuse kulud hoitakse lahus tema omanike ja teiste seotud osapoolte kuludest.

Kulude arvelevõtmine toimub Eesti Heale raamatupidamistavale vastavate dokumentide alusel tekkepõhiselt, tingimusel, et kulutus on ettevõtluse seisukohalt rahaliselt määratav.

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil, kusjuures laekumised ja väljamaksed rühmitatakse nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimise rahavoogudeks.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 837		1 699
Käibemaks		240		486
Üksikisiku tulumaks		55		47
Erisoodustuse tulumaks		10		13
Sotsiaalmaks		151		144
Kohustuslik kogumispension		8		7
Ettemaksukonto jääk	9		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	5 301	57	2 396

Ettevõtte tulumaksu võlast moodustab 91,2 % 2010.aasta majandusaasta aruandes välja kuulutatud ja bilansipäevaks välja maksmata dividendide tulumaks. Ülejäänud osa maksuvõlgadest on detsembris välja makstud tasudelt arvestatud ja peale bilansipäeva 10-ks kuupäevaks deklareeritavad ning välja makstavad maksud.

Ettemaksukonto jääk 9,07 eurot

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	12 636	1 385	14 021	14 021
Amortisatsioonikulu	-1 264	-115	-1 379	-1 379
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 636	1 385	14 021	14 021
Akumuleeritud kulum	-1 264	-115	-1 379	-1 379
Jääkmaksumus	11 372	1 270	12 642	12 642
Ostud ja parendused	9 311		9 311	9 311
Amortisatsioonikulu	-2 231	-461	-2 692	-2 692
Müügid	-3 055		-3 055	-3 055
31.12.2011				
Soetusmaksumus	18 892	1 385	20 277	20 277
Akumuleeritud kulum	-3 495	-576	-4 071	-4 071
Jääkmaksumus	15 397	809	16 206	16 206

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 250	
Transpordivahendid	4 250	
Kokku	4 250	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 036	329
Võlad töövõtjatele	549	549
Maksuvõlad	5 301	2 396
Muud võlad	18 196	3 196
Dividendivõlad	18 196	3 196
Kokku võlad ja ettemaksed	25 082	6 470

2011.aastal palgalist tööjõudu ei kasutatud. Arvestatud võlad on juhatuse liikme tasudelt detsembris arvestatud tasud, mis kuulub välja maksmisele peale bilansipäeva.

Maksud on arvestatud detsembris välja makstud novembri tasudelt ja kuuluvad üle kandmisele riigieelarvesse samuti peale bilansipäeva. Dividendivõlad on 2009. ja 2010.aasta aruannetes välja kuulutatud dividendide seni välja maksmata jääk.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 325	37 764
Läti	0	19 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 325	57 614
Kokku müügitulu	41 325	57 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	37 542	21 540
46131Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	1 129	33 538
77111Vara rentimine	2 654	2 536
Kokku müügitulu	41 325	57 614

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 956	4 524
Sotsiaalmaksud	1 636	1 493
Kokku tööjõukulud	6 592	6 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Tööjõukulud on ainsa juhatuse liikme tasud, palgalisi töötajaid firmas 2011 aastal ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 956	4 524

2011.aastal arvestati juhatuse liikmele tasu 4956 eurot. Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Aruande digitaalallkirjad

TNFS Projekt OÜ (registrikood: 11389515) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KAMM	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 909
Kokku	39 302
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 302
Kokku	39 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 909
Kokku	39 302
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 302
Kokku	39 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	37542	90.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2654	6.42%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1129	2.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kamm	37010050230		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043440
E-posti aadress	margus.kamm@gmail.com
E-posti aadress	ene@jmkapital.ee