

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TEHAS

registrikood: 11242835

tänava/talu nimi, Laineoru tee 1

maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 5051292, +372 6024360, +372 6011616

faks: +372 6024364

e-posti aadress: eero@fcc.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Tehas majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Tehas on asutatud 2006.aasta 03.aprillil. Osakapital viidi eurodele juba 2010.aastal ja nüüd on osakapital 2556 eurot. 2010.aastast on ettevõttel senise ühe juhatuse liikme asemel kaks juhatuse liiget.

OÜ Tehas äriplaan on kasumi teenimine infotehnoloogia-alaste kaupade ja teenuste müügi (EMTAK kood 95111) ning firmaürituste korraldamisega (EMTAK kood 9329). Põhilise osa käibest nii 2011. aastal kui 2010.aastal andis infotehnoloogia tegevusala.

Klientideks on peamiselt ettevõtted, aga ka mõned eraisikud.

2012. aastal jätkab ettevõtte samade põhimõtete alusel samadel tegevusaladel.

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole, nõukogu ei ole, dividende osanikele ei makstud.

Juhatuse liikmetele Eero Hammerile ja Priit Tengile töötasu ja kompensatsioone ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	230	1	2
Nõuded ja ettemaksed	964	1 433	3,4
Varud	1 089	1 073	
Kokku käibevara	2 283	2 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	538	1 360	5
Kokku põhivara	538	1 360	
Kokku varad	2 821	3 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	320	6,14
Võlad ja ettemaksed	20	929	4,7,14
Kokku lühiajalised kohustused	20	1 249	
Kokku kohustused	20	1 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194	285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183	-479	
Kokku omakapital	2 801	2 618	
Kokku kohustused ja omakapital	2 821	3 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 758	7 964	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-670	-5 895	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 230	-1 607	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-503	-937	5
Ärikasum (kahjum)	355	-475	
Finantstulud ja -kulud	-172	-4	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183	-479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183	-479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	355	-475	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	503	937	5
Kokku korrigeerimised	503	937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	469	593	
Varude muutus	-16	-171	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-909	332	
Makstud intressid	-172	-4	13
Kokku rahavood äritegevusest	230	1 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	319	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	319	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	799	
Saadud laenude tagasimaksed	-320	-2 109	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320	-1 310	
Kokku rahavood	229	-98	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	99	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	229	-98	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	230	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	285	3 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-479	-479
31.12.2010	2 556	256	-194	2 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			183	183
31.12.2011	2 556	256	-11	2 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tehas 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Seisuga 1.jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5

Finantskohustused

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

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	230	1
Kokku raha	230	1

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	907	1 060	
Ostjatelt laekumata arved	907	1 060	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	308	4
Ettemaksed	14	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	964	1 368	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	9	45
Ettemaksukonto jääk	34	263
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	308

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 683	4 683	4 683
Akumuleeritud kulum	-2 386	-2 386	-2 386
Jääkmaksumus	2 297	2 297	2 297
Amortisatsioonikulu	-937	-937	-937
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 683	4 683	4 683
Akumuleeritud kulum	-3 323	-3 323	-3 323
Jääkmaksumus	1 360	1 360	1 360
Amortisatsioonikulu	-503	-503	-503
Müügid	-319	-319	-319
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 725	3 725	3 725
Akumuleeritud kulum	-3 187	-3 187	-3 187
Jääkmaksumus	538	538	538

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	319	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	319	0
Kokku	319	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	320	320		
Lühiajalised laenud kokku	320	320		
Laenukohustused kokku	320	320		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	594
Muud võlad	20	271
Saadud ettemaksed	0	64
Kokku võlad ja ettemaksed	20	929

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 758	7 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 758	7 964
Kokku müügitulu	2 758	7 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti ja arvuti välisseadmete parandus ja müük	2 710	7 115
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	48	849
Kokku müügitulu	2 758	7 964

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	618	4 746
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18	614
Transpordikulud	34	535
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	670	5 895

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	108	389
Raamatupidamisteenus	317	447
Arvutustehnika, väiketarbed	805	734
Muud	0	37
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 230	1 607

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Tehas ei olnud aastatel 2011 ja 2010 töötajaid.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	172	4
Intressikulu laenudelt	125	0
Muud intressikulud	47	4
Kokku finantstulud ja -kulud	172	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	20	0	320

Kohustuseks seotud osapoolle kasuks on 2011.aasta lõpuga aruandva isiku võlg ja 2010.aasta lõpuga laen osanikult ja juhatuse liikmelt Eero Hammerilt.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TEHAS (registrikood: 11242835) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO HAMMER	Juhatuse liige	04.06.2012
PRIIT TENG	Juhatuse liige	04.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183
Kokku	-11
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11
Kokku	-11

Kahjum katta järgmise aasta kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183
Kokku	-11
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11
Kokku	-11

Kahjum katta järgmise aasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	2710	98.26%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	48	1.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Hammer	36009070337		1278 EUR
Priit Teng	38102170239		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6024360
Telefon	+372 6011616
Faks	+372 6024364
Mobiiltelefon	+372 5051292
E-posti aadress	eero@fcc.ee