

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Estelar OÜ

registrikood: 11175665

tänava/talu nimi, Kuldala tee 5-12

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5125444

e-posti aadress: urmo@estelar.ee

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 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Aruandeaasta oli ettevõttele edukas. Kuigi 2011 aastal aktiivset majandustegevust ei toimunud, kasvasid nii käive kui kasumlikus.

Aruandeaastal ettevõttes ühtegi töötajat ei olnud ning ühtegi töötasu ei arvestatud.

Põhitegevuseks jääb ka 2012 aastal Produxi elavdamine ja edendamine, kust käesoleval aastal on ka esimest raha tagasi oodata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab esitatud OÜ Estelar majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Estelar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 20.06.2011 , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Estelar on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 408	1 452
Nõuded ja ettemaksed	39 635	50 721
Kokku käibevara	44 043	52 173
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	9 395	9 395
Materiaalne põhivara	5 923	9 475
Kokku põhivara	15 318	18 870
Kokku varad	59 361	71 043
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 051	25 565
Kokku lühiajalised kohustused	12 051	25 565
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 166	12 840
Kokku pikaajalised kohustused	10 166	12 840
Kokku kohustused	22 217	38 405
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 826	30 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 506	-522
Kokku omakapital	37 144	32 638
Kokku kohustused ja omakapital	59 361	71 043

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	9 669	7 197
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 774	-5 387
Brutokasum (-kahjum)	5 895	1 810
Üldhalduskulud	-1 563	-1 436
Ärikasum (kahjum)	4 332	374
Finantstulud ja -kulud	174	-896
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 506	-522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 506	-522

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 332	374
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 552	4 549
Kokku korrigeerimised	3 552	4 549
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 920	505
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-81	43
Laekunud intressid	2 082	0
Makstud intressid	-1 908	-896
Kokku rahavood äritegevusest	6 057	4 575
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	13 005	-19 813
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 005	-19 813
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-13 199	21 730
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 907	-2 980
Makstud dividendid	0	-2 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 106	16 200
Kokku rahavood	2 956	962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 452	490
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 956	962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 408	1 452

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	32 898	35 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-522	-522
Makstud dividendid			-2 550	-2 550
31.12.2010	2 556	256	29 826	32 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 506	4 506
31.12.2011	2 556	256	34 332	37 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estelar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- d. tütar- ja sidusettevõtteid.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	37 715	50 720	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			6 391

	2010
	Müügid
Sidusettevõtjad	1 584

Aruande digitaalallkirjad

Estelar OÜ (registrikood: 11175665) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO LEHTSALU	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 506
Kokku	34 332
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 332
Kokku	34 332

Aruandeaasta kasum kanda täies mahus jaotamata kasumiks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 506
Kokku	34 332
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 332
Kokku	34 332

Aruandeaasta kasum kanda jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9669	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmo Lehtsalu	38001150272	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125444
E-posti aadress	urmo@estelar.ee