

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Sensoline

registrikood: 11139586

tänava/talu nimi, Sepa-Alliku talu
maja ja korteri number:

küla: Kaberla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74631

telefon: +372 6033000, +372 5046633

e-posti aadress: kalev@tikandiekspert.ee

veebilehe aadress: www.tikandiekspert.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sensoline OÜ peamiseks tegevusaladeks 2011-ndal aastal olid: masintikkimine, õmblustoodete valmistamine ja sporditarvete ning reklaamtekstiilide müük.

Õmblustööstuse põhitoodanguks olid koeraspordivarustus ning spordi- ja vabaajarõivad, mida valmistati allhankena Soome firmadele ja Eesti turule.

Spordivarustuse jae- ja hulgimüük jaguneb kaheks: lohesurfivarustuse müük ja koeraspordivarustuse müük. Lohespordivarustuse müügiga koos pakub firma soovijatele ka lohesõidu koolitust. Lisaks koeraspordivarustusele müüb Sensoline OÜ ka koeratoitu.

Ettevõttes töötas 2011.-ndal aastal keskmiselt 5 põhitöökohaga töötajat.

2011.a. majandustegevust võib hinnata heaks. 2012.a. jätkame samade tegevusalade edasiarendamist. Masintikkimine on firmale peamine ja kõige tulutoovam tegevusala, järgnevatel majandusaastatel on plaanis laiendada just seda tegevusvaldkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 507	9 131
Nõuded ja ettemaksed	9 391	9 032
Varud	50 246	38 333
Kokku käibevara	65 144	56 496
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 485	5 020
Immateriaalne põhivara	106	139
Kokku põhivara	3 591	5 159
Kokku varad	68 735	61 655
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 791	6 988
Võlad ja ettemaksed	8 005	7 949
Kokku lühiajalised kohustused	11 796	14 937
Kokku kohustused	11 796	14 937
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 954	1 954
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 208	44 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 221	-2 301
Kokku omakapital	56 939	46 718
Kokku kohustused ja omakapital	68 735	61 655

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	93 481	79 504
Muud äritulud	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 192	-46 336
Mitmesugused tegevuskulud	-7 303	-5 916
Tööjõukulud	-28 084	-25 509
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 568	-4 053
Muud ärikulud	0	-35
Ärikasum (kahjum)	10 335	-2 345
Finantstulud ja -kulud	-114	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 221	-2 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 221	-2 302

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 335	-2 345
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 568	4 053
Kokku korrigeerimised	1 568	4 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-360	-2 166
Varude muutus	-11 913	-821
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56	4 433
Makstud intressid	-117	0
Kokku rahavood äritegevusest	-431	3 154
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	43
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	43
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 196	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 196	0
Kokku rahavood	-3 624	3 197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 131	5 934
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 624	3 197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 507	9 131

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 954	44 509	49 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 301	-2 301
31.12.2010	2 556	1 954	42 208	46 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 221	10 221
31.12.2011	2 556	1 954	52 429	56 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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.

Sensoline OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Sensoline OÜ-l on 1 pangakonto AS SEB Pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materjaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, 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 otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 7-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netomüügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	94	31
Arvelduskontod	5 413	9 100
Kokku raha	5 507	9 131

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		967	466
Üksikisiku tulumaks		596	377
Sotsiaalmaks		1 716	1 366
Kohustuslik kogumispension		80	45
Töötuskindlustusmaksed		198	152
Ettemaksukonto jääk	25		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	3 557	2 406

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	10 327	5 675
Valmistoodang	4 577	2 742
Müügiks ostetud kaubad	35 342	29 916
Kokku varud	50 246	38 333

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	19 456	8 082	27 538
Akumuleeritud kulum	-12 953	-5 818	-18 771
Jääkmaksumus	6 503	2 264	8 767
Amortisatsioonikulu	-2 234	-1 513	-3 747
31.12.2010			
Soetusmaksumus	19 456	2 370	21 826
Akumuleeritud kulum	-15 187	-1 619	-16 806
Jääkmaksumus	4 269	751	5 020
Amortisatsioonikulu	-939	-596	-1 535
31.12.2011			
Soetusmaksumus	19 456	1 450	20 906
Akumuleeritud kulum	-16 126	-1 295	-17 421
Jääkmaksumus	3 330	155	3 485

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	-3 045	-3 045
Jääkmaksumus	445	445
Amortisatsioonikulu	-306	-306
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	-3 351	-3 351
Jääkmaksumus	139	139
Amortisatsioonikulu	-33	-33
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	-3 384	-3 384
Jääkmaksumus	106	106

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen omanikult	3 791	3 791		
Lühiajalised laenud kokku	3 791	3 791		
Laenukohustused kokku	3 791	3 791		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen omanikelt	6 988	6 988		
Lühiajalised laenud kokku	6 988	6 988		
Laenukohustused kokku	6 988	6 988	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 347	67 299
Soome	12 838	11 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 185	78 966
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 296	538
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 296	538
Kokku müügitulu	93 481	79 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
masintikkimine	38 260	28 565
õmblustoodete ja reklaamtekstiilide müük	11 275	11 142
sporditarvete müük	41 945	38 557
koeratoidu müük	2 001	1 240
Kokku müügitulu	93 481	79 504

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	1	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	7 173	5 143
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 154	31 262
Energia	6 280	8 876
Elektrienergia	1 710	1 966
Soojusenergia	0	2 049
Kütus	4 570	4 861
Remont, hooldus ja remondimaterjalid	1 549	1 019
Muud	36	36
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 192	46 336

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 896	18 982
Sotsiaalmaksud	7 188	6 526
Kokku tööjõukulud	28 084	25 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Sensoline OÜ andis tööd 5 töötajale.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 791	6 987

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 665	4 794

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sensoline (registrikood: 11139586) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KORNET	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 221
Kokku	52 429
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Silmkoe- ja heegelkanga (trikookanga) tootmine	13911	38278	40.95%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja -jalatsid)	46492	41927	44.85%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	5651	6.05%	Ei
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	5624	6.02%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	2001	2.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Kornet	36008110330		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6033000
Mobiiltelefon	+372 5046633
E-posti aadress	kalev@tikandiekspert.ee
Veebilehe aadress	www.tikandiekspert.ee