

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kärner ja Ko

registrikood: 11981188

tänava/talu nimi, Tammisaare 2

maja ja korteri number:

küla: Kaunissaare küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74301

telefon: +372 55673125

e-posti aadress: tiinaniiberg@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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte Kärner ja KO OÜ möödunud majandusaasta hinnang ja visioon edaspidiseks.

Ettevõtte loodi 2010. aasta augustis, seega sisaldab esimene majandusaasta aruanne osaliselt aastat 2010 ning tervikuna aastat 2011. Seetõttu ei ole võimalik välja tuua võrreldavaid suhtarve.

Esimene majandusaasta möödus firmal Kärner ja Ko edukalt ning jäädi kasumisse. Esimesel tegevusaastal laiendati kliendibaasi, tehti turundust ja osteti vajalikke seadmeid.

Ettevõtte müügitulu vahemikus 23.08.2010 - 31.12.2011 oli 44,83 tuhat eurot ja kasum 5,96 tuhat eurot.

Tähtsamad finantssuhtarvud:

Puhasrentaablus 13,29%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,76

ROA 49,94%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Edaspidi on ettevõttel plaanis veelgi oma kliendibaasi suurendada ja pakkuda veel erinevaid lisateenuseid. Firma tulevikuvisioniks on kasvada tugevaks ja usaldusväärseks haljastusfirmaks. Palju panustatakse ka soovituseturundusele, mis tähendab, et pakutud teenusega rahulolev klient soovitab ettevõtet edasi oma tuttavatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	23.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 809	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	3 613	0	
Kokku käibevara	9 422	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 506	0	4
Kokku põhivara	2 506	0	
Kokku varad	11 928	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 415	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 415	0	
Kokku kohustused	3 415	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 957	0	
Kokku omakapital	8 513	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	11 928	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010	Lisa nr
Müügitulu	44 830	0	6
Muud äritulud	1 732	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 504	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 537	0	8
Tööjõukulud	-8 995	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-562	0	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	5 956	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 957	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 957	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 956	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	562	0	4
Kokku korrigeerimised	562	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 613	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 415	0	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 321	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 068	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 068	0	
Kokku rahavood	3 253	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 253	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 809	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
23.08.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 957	5 957
31.12.2011	2 556	5 957	8 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte loodi 2010. aasta augustis. Põhitegevuseks on haljastustööde teostamine ning projektide koostamine.

Seisuga 31.12.2011 koostatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aastaaruande andmed ei ole võrreldavad eelmise perioodiga, kuna majandusaasta algas 23.08.2010, olles pikem, kui kalendriaasta.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib

kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	23.08.2010
Arvelduskontod	5 809	2 556
Kokku raha	5 809	2 556

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		23.08.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	122	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	365	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	0
Sotsiaalmaks	0	675	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	1 062	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
23.08.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 068	3 068	3 068
Amortisatsioonikulu	-562	-562	-562
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 068	3 068	3 068
Akumuleeritud kulum	-562	-562	-562
Jääkmaksumus	2 506	2 506	2 506

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	23.08.2010
Võlad tarnijatele	2 353	0
Maksuvõlad	1 062	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 415	0

Võlad tarnijatele sisaldab ka kohustust juhatuse liikme kui aruandva isiku ees, summas 1229 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 830	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 830	0
Kokku müügitulu	44 830	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus	44 830	0
Kokku müügitulu	44 830	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010
Tooraine ja materjal	22 339	0
Transpordikulud	165	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 504	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010
Mitmesugused bürookulud	2 007	0
Koolituskulud	121	0
Autokulud	4 200	0
Muud	2 209	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 537	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.08.2010 - 31.12.2011	23.08.2010 - 23.08.2010
Palgakulu	6 747	0
Sotsiaalmaksud	2 227	0
Kokku tööjõukulud	8 974	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kärner ja Ko (registrikood: 11981188) 23.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA NIIBERG	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 957
Kokku	5 957
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 957
Kokku	5 957

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 957
Kokku	5 957
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 957
Kokku	5 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	44830	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Niiberg	47203270317		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55673125
E-posti aadress	tiinaniiberg@gmail.com