

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

EST-SKOG OÜ

registrikood: 11916386

tänavatalu nimi, Väljara-Augusti talu
maja ja korteri number:

küla: Piilsi küla

vald: Lohusuu vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 42101

telefon: +372 5155888

e-posti aadress: indrek.reisenbuk@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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Est-Skog OÜ loodi 29.03.2010. Ettevõtte põhitegevusaladeks on erinevad äritegevust toetavad tegevused. Põhiliselt viiakse läbi konsultatsioone metsatehnika kasutamise ja hankimise abistamiseks. Alates aastast 2011 on suurenenud metsamasinate varuosade müük. Lisandunud on ka metsamaterjali ülestöötamise teenus ja vähesel määral ümarmaterjali müük.

Ettevõtte teenused on laienenud erinevatesse Euroopa Liidu riikidesse.

Müügikäive 2011 a oli 285695 EUR. Võlgnevus hankijatele 31.12.2011 seisuga vaid 2377 EUR. Raha ja varade ringlus ettevõttes on kiire, mida näitab ka varade käibekordaja 12. Puhas käibekapital 2011 aasta lõpu seisuga oli 30108 EUR. Likviidsuskordaja 7,7 näitab ettevõtte maksejõulisust.

Suuremad kulud 2011 aastal olid transpordi- ja autorendi kulud. Kuna teenuse osutamine nõuab klientide ja metsaobjektide külastamist, on renditud Pohjola Finance Estoni AS-lt kasutusrendi tingimustel maastur.

Ettevõttel puuduvad märkimisväärsed põhivarad. Töötajaid ettevõttel 2011 aastal ei olnud.

Juhatuseliikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 174	4 123	2
Nõuded ja ettemaksed	11 375	1 996	
Varud	1 586	0	
Bioloogilised varad	250	0	
Kokku käibevara	34 385	6 119	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 006	4 858	3
Kokku põhivara	2 006	4 858	
Kokku varad	36 391	10 977	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 643	
Võlad ja ettemaksed	4 277	263	
Kokku lühiajalised kohustused	4 277	3 906	
Kokku kohustused	4 277	3 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 515	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 043	4 515	
Kokku omakapital	32 114	7 071	
Kokku kohustused ja omakapital	36 391	10 977	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	29.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	285 695	7 310	4
Muud äritulud	1 333	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 616	-182	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 874	-2 230	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-770	-383	3
Muud ärikulud	-4 405	0	
Ärikasum (kahjum)	24 363	4 515	
Finantstulud ja -kulud	680	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 043	4 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 043	4 515	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	29.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 363	4 515	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	770	383	
Kokku korrigeerimised	770	383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 379	-1 996	
Varude muutus	-1 836	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 015	262	
Makstud intressid	-3 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 433	3 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 895	-5 241	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 333	0	
Laekunud intressid	4 180	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 618	-5 241	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 643	3 644	
Saadud laenude tagasimaksed	-58 643	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 200	
Kokku rahavood	17 051	4 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 123	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 051	4 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 174	4 123	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.03.2010	0	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 515	4 515
Emiteeritud osakapital	2 556				2 556
31.12.2010	2 556			4 515	7 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 043	25 043
31.12.2011	2 556			29 558	32 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Est-Skog OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta ost kajastatakse ostupäeva kommertsipanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud nõude laekumisel konverteeritakse välisvaluutas laekunud summa koheselt eurodeks, kirjendatakse raha laekumist laekumise päeva kommertsipanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud kohustus või kulu tasutakse välisvaluutas, kirjendatakse majandustehingut arvelevõetud välisvaluuta kursi alusel. Nõude laekumisel või võlgnevuse tasumisel valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum kajastatakse muude ärikuludena või muude ärituludena. Arvelduskonto jääk välisvaluutas arvutatakse ümber bilansi koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuuta kursiga. Panga jäägi ümberhindamisel valuutakursi muutustest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse finantstuludes või finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve või vekslit laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelpärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks.

Aruandvate isikute lõikes peetakse analüütilist arvestust. Majandusavantsi antakse ettevõtte töötajatele vastavalt vajadusele sellekohase avalduse alusel.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse järelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamise korraldab tegevjuht. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kontodel.

Õiglase väärtuse meetodit kajastavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 650 EURst ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades kasulikku eluiga kuni 20 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12,5-50 a
Masinad ja seadmed	4-10 a
Kontoritehnika	4-20 a
Muu materiaalne põhivara	3-10 a

Igale põhivaraobjektile lähenetakse individuaalselt arvestades tema töö ja kulumise omapära.

Rendid

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimused renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	20 540	226
Arvelduskontod	634	3 897
Kokku raha	21 174	4 123

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused		5 241		5 241	5 241
Amortisatsioonikulu		-383		-383	-383
31.12.2010					
Jääkmaksumus		4 858		4 858	4 858
Ostud ja parendused	750		1 413	1 413	2 163
Amortisatsioonikulu		-614	-157	-771	-771
Müügid		-4 244		-4 244	-4 244
31.12.2011					
Soetusmaksumus	750	0	1 413	1 413	2 163
Akumuleeritud kulum			-157	-157	-157
Jääkmaksumus	750	0	1 256	1 256	2 006

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	29.03.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 333	
Transpordivahendid	1 333	
Kokku	1 333	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	29.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	700	0
Soome	7 000	0
Rootsi	23 279	4 564
Eesti	254 716	2 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 695	7 310
Kokku müügitulu	285 695	7 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamasinat müügikonsultatsioon	40 045	6 064
Metsamasinat müük	142 700	0
Ümarmaterjali müük	35 563	0
Varuosade müük	58 381	1 214
Muu müügitulu	8 948	0
Põllumajandussaaduste müük	58	32
Kokku müügitulu	285 695	7 310

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	29.03.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	7 119	0
Energia	8 114	702
Kütus	8 114	702
Lähetuskulud	2 802	0
Kindlustuskulu	781	168
Auto remont	2 762	582
Ehitiste remont	2 064	0
Muud	5 232	778
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 874	2 230

Lisa 6 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	3 643	3 643

Aruande digitaalallkirjad

Est-Skog OÜ (registrikood: 11916386) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK REISENBUK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 043
Kokku	29 558
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 558
Kokku	29 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	44521	15.58%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	142700	49.95%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	58381	20.43%	Ei
Metsavarumine	02201	35563	12.45%	Ei
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	58	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Reisenbuk	38003212243	Väljara-Augusti, Piilsi küla, Lohusuu vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155888
E-posti aadress	indrek.reisenbuk@gmail.com