

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Valmaring

**registrikood:** 10392283

**tänav,** Leina

**maja number:** 13

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11612

**e-posti aadress:** martin@nss.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                             | 8  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 5 Kasutusrent                      | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 8 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 11 |

## Tegevusaruanne

Osaühing tegeleb põhiliselt raamatupidamisalaste teenuste osutamisega. 2011.a. realiseerimise netokäive oli 69,2 tuhat eurot. Töötajaid on 3 ja nende töötasufond oli 28,2 tuhat eurot.

Osaühingu tegevussuunad 2012.a.:

- jätkata raamatupidamisteenuse osutamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 16 845        | 8 753         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 59 125        | 55 132        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>75 970</b> | <b>63 885</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 600           | 1 428         | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>600</b>    | <b>1 428</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>76 570</b> | <b>65 313</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 4 325         | 7 465         | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 26 334        | 23 568        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>30 659</b> | <b>31 033</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 0             | 4 032         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>0</b>      | <b>4 032</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>30 659</b> | <b>35 065</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 435        | 20 683        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 664        | 6 753         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>45 911</b> | <b>30 248</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>76 570</b> | <b>65 313</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 69 176        | 53 571       | 9       |
| Muud äritulud                               | 2             | 107          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 118        | -5 541       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -22 270       | -20 517      |         |
| Tööjõukulud                                 | -28 234       | -18 895      | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -828          | -828         |         |
| Muud ärikulud                               | -136          | -28          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>16 592</b> | <b>7 869</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -928          | -1 115       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>15 664</b> | <b>6 754</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>15 664</b> | <b>6 754</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 16 592        | 7 869         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |               |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 828           | 828           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>828</b>    | <b>828</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -3 992        | -307          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -501          | -2 912        |         |
| Laekunud intressid                                    | 6             | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>12 933</b> | <b>5 478</b>  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |               |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -3 907        | -6 913        |         |
| Makstud intressid                                     | -934          | -1 119        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-4 841</b> | <b>-8 032</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>8 092</b>  | <b>-2 554</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 8 753         | 11 307        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>8 092</b>  | <b>-2 554</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 16 845        | 8 753         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                             |                              |                             | Kokku  |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                       | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>                     | 2 556                       | 256                          | 20 685                      | 23 497 |
| Vigade parandamise mõju               |                             |                              | -2                          | -2     |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2009</b> | 2 556                       | 256                          | 20 683                      | 23 495 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             |                              | 6 753                       | 6 753  |
| <b>31.12.2010</b>                     | 2 556                       | 256                          | 27 436                      | 30 248 |
| Vigade parandamise mõju               |                             |                              | -1                          | -1     |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b> | 2 556                       | 256                          | 27 435                      | 30 247 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             |                              | 15 664                      | 15 664 |
| <b>31.12.2011</b>                     | 2 556                       | 256                          | 43 099                      | 45 911 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Valmaring 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastavalt Eesti raamatupidamise seaduse §16 ja §17. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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.

#### Raha

Rahana on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumus ühiku kohta alates 2000 eurost.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega. OÜ Valmaring põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninorm 10-30 % aastas.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

#### Tulud

Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 6 273         | 7 500        |
| Arvelduskontod    | 10 572        | 1 253        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>16 845</b> | <b>8 753</b> |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |              | 31.12.2010 |            |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 570          | 0          | 712        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 632          | 0          | 178        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 1 227        | 0          | -314       |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 25           | 0          | 2          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 156          | 0          | 49         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1          |              | 0          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1</b>   | <b>2 610</b> |            | <b>627</b> |

### Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                         |                                    |                       | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Masinad ja<br>seadmed |              |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                                    |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 3 238                   | 723                                | 3 961                 | 3 961        |
| Akumuleeritud kulum | -1 403                  | -301                               | -1 704                | -1 704       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 835</b>            | <b>422</b>                         | <b>2 257</b>          | <b>2 257</b> |
|                     |                         |                                    |                       |              |
| Amortisatsioonikulu | -648                    | -181                               | -829                  | -829         |
|                     |                         |                                    |                       |              |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                                    |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 3 238                   | 723                                | 3 961                 | 3 961        |
| Akumuleeritud kulum | -2 051                  | -482                               | -2 533                | -2 533       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 187</b>            | <b>241</b>                         | <b>1 428</b>          | <b>1 428</b> |
|                     |                         |                                    |                       |              |
| Amortisatsioonikulu | -648                    | -180                               | -828                  | -828         |
|                     |                         |                                    |                       |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                                    |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 3 238                   | 723                                | 3 961                 | 3 961        |
| Akumuleeritud kulum | -2 699                  | -662                               | -3 361                | -3 361       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>539</b>              | <b>61</b>                          | <b>600</b>            | <b>600</b>   |

## Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2011       | 2010       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | -7 198     | -8 250     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 12 kuu jooksul                                                          | -6 892     | -7 109     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 5 249      | -12 230    |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Swedbank                         | 4 325      | 4 325                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 4 325      | 4 325                             |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 4 325      | 4 325                             |                     |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Swedbank                         | 11 497     | 7 465                             | 4 032               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 11 497     | 7 465                             | 4 032               |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 11 497     | 7 465                             | 4 032               |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 161           | 1 053         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 4 789         | 3 993         |         |
| Maksuvõlad                       | 2 610         | 627           | 3       |
| Muud võlad                       | 18 774        | 17 895        |         |
| Dividendivõlad                   | 17 895        | 17 895        |         |
| Maksude viitvõlad                | 879           | 0             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>26 334</b> | <b>23 568</b> |         |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 40         | 40         |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 69 176        | 53 571        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 69 176        | 53 571        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>69 176</b> | <b>53 571</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Raamatupidamisteenus                        | 66 102        | 53 571        |
| Inseneritöö teenus                          | 3 074         | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>69 176</b> | <b>53 571</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011           | 2010           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | -21 504        | -14 059        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -6 730         | -4 836         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-28 234</b> | <b>-18 895</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3              | 3              |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 346 | 3 523 |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Valmaring (registrikood: 10392283) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENDEL ESINURM      | Juhatuse liige     | 30.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 435        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 664        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>43 099</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                |               |
| <b>Kokku</b>                                 |               |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 66102           | 95.56%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                       | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Martin Esinurm | 38608280307                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti           | 5000 EEK                  |
| Endel Esinurm  | 35907130325                         | Leina 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 35000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                                             |
|-----------------|--------------------------------------------------|
| E-posti aadress | <a href="mailto:martin@nss.ee">martin@nss.ee</a> |