

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KP Teehooldus OÜ

registrikood: 11437303

küla: Kastre küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62303

telefon: +372 5046588

e-posti aadress: kpteehooldus@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

KP Teehooldus OÜ alustas tegevust 2007. a, peamiseks tegevusalaks kohalike ja metsateede hooldus. Teenuseid pakutakse põhiliselt kohalikele omavalitsustele ja metskondadele. Aruandeperioodil oli suurimaks teenuse ostjaks Mäksa Vallavalitsus (68% kogu teehoolduse mahust).

Teenuse pakkumiseks on soetatud traktor ja teehöövel. Parema teenuse pakkumiseks soetati 2010.aastal lisaks lumesahk ja liivapuistur. 2012. aastal on plaanis jätkata teede hoolduse teenuse pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 385	2 774	2
Nõuded ja ettemaksed	142	532	3
Kokku käibevara	1 527	3 306	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 137	14 462	5
Kokku põhivara	8 137	14 462	
Kokku varad	9 664	17 768	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 221	6
Võlad ja ettemaksed	6 522	2 909	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 522	7 130	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 556	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 556	
Kokku kohustused	6 522	11 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 130	5 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 940	-2 232	
Kokku omakapital	3 142	6 082	
Kokku kohustused ja omakapital	9 664	17 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 642	28 748	9
Muud äritulud	7 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 112	-20 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 253	-3 462	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 165	-6 591	5
Muud ärikulud	-85	-1	
Ärikasum (kahjum)	-2 473	-1 673	
Finantstulud ja -kulud	-467	-559	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 940	-2 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 940	-2 232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 473	-1 673	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 165	6 591	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	60	0	5
Kokku korrigeerimised	6 225	6 591	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	390	1 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 613	552	
Laekunud intressid	1	2	
Muud rahavood äritegevusest	-34	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 722	6 892	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 237	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100	-2 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 777	-3 868	6
Makstud intressid	-434	-561	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 211	-4 429	
Kokku rahavood	-1 389	226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 774	2 548	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 389	226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 385	2 774	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	5 362	8 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 232	-2 232
31.12.2010	2 684	268	3 130	6 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 940	-2 940
31.12.2011	2 684	268	190	3 142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KP Teehooldus 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 printsiibist.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ KP Teehooldus 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

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat

muud masinad ja seadmed	5 aastat
arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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
Arvelduskontod	1 385	2 774
Kokku raha	1 385	2 774

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	453	
Ostjatelt laekumata arved	0	453	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	0	4
Ettemaksed	74	79	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142	532	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	68	0	0	445
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	1		445

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 113	752	22 141	28 006	28 006
Akumuleeritud kulum	-2 045	-167	-6 978	-9 190	-9 190
Jääkmaksumus	3 068	585	15 163	18 816	18 816
Ostud ja parendused	0	0	2 237	2 237	2 237
Muud ostud ja parendused	0	0	2 237	2 237	2 237
Amortisatsioonikulu	-1 023	-251	-5 317	-6 591	-6 591
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 113	752	24 378	30 243	30 243
Akumuleeritud kulum	-3 068	-418	-12 295	-15 781	-15 781
Jääkmaksumus	2 045	334	12 083	14 462	14 462
Amortisatsioonikulu	-1 023	-251	-4 891	-6 165	-6 165
Müügid	0	0	-160	-160	-160
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 113	752	21 502	27 367	27 367
Akumuleeritud kulum	-4 091	-669	-14 470	-19 230	-19 230
Jääkmaksumus	1 022	83	7 032	8 137	8 137

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	100	0
Muud masinad ja seadmed	100	0
Kokku	100	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenuleping nr 08-003840-JI	0	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenuleping nr 08-003840-JI	8 777	4 221	4 556		EUR
Pikaajalised laenud kokku	8 777	4 221	4 556		
Laenukohustused kokku	8 777	4 221	4 556		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	137	
Maksuvõlad	1	445	4
Muud võlad	6 521	2 327	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 522	2 909	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 684 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 642	28 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 642	28 748
Kokku müügitulu	16 642	28 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohalike teede hooldus	14 727	28 719
Muud teenused	1 915	29
Kokku müügitulu	16 642	28 748

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ KP Teehooldusel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ KP Teehooldus ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

KP Teehooldus OÜ (registrikood: 11437303) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PÕLD	Juhatuse liige	14.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 940
Kokku	190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190
Kokku	190

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 940
Kokku	190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190
Kokku	190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	14727	88.49%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1840	11.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Pöld	36612062758	Kastre küla, Mäksa vald, Tartu maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046588
E-posti aadress	kpteehooldus@hotmail.ee