

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing A&N;

registrikood: 10072472

tänava/talu nimi, Piiri 10

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

e-posti aadress: antrans@neti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

- 2011. aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks transportteenuse osutamine;
- aruandeaastale järgneval aastal on plaanis jätkata transportteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud ning järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 629	4 477	
Nõuded ja ettemaksed	27 912	17 527	2, 3
Kokku käibevara	30 541	22 004	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 943	3 599	4
Kokku põhivara	8 943	3 599	
Kokku varad	39 484	25 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 346	0	5, 14
Võlad ja ettemaksed	5 464	1 242	3, 6
Kokku lühiajalised kohustused	10 810	1 242	
Kokku kohustused	10 810	1 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	75	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 313	463	7
Kokku omakapital	28 674	24 361	
Kokku kohustused ja omakapital	39 484	25 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	61 267	88 386	8
Muud äritulud	2	2 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 986	-87 555	10
Mitmesugused tegevuskulud	-665	-1 829	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 015	-485	4
Muud ärikulud	-45	-54	
Ärikasum (kahjum)	4 558	463	
Finantstulud ja -kulud	-245	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 313	463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 313	463	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 558	463	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 015	485	4
Kokku korrigeerimised	1 015	485	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 415	4 075	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 222	-1 503	6
Kokku rahavood äritegevusest	12 210	3 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 359	0	4
Antud laenud	-12 800	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 159	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 886	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-3 540	0	5
Makstud intressid	-245	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 101	0	
Kokku rahavood	-1 848	3 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 477	957	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 848	3 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 629	4 477	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	47 933	-23 647		-388	23 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)				463	463
Emiteeritud osakapital	-23 647	23 647			0
31.12.2010	24 286	0		75	24 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 313	4 313
Muutused reservides			75	-75	0
31.12.2011	24 286		75	4 313	28 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&N 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ A&N kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
- nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarad hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Finantskohustused

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. OÜ A&N käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, renditulu, dividenditulu, litsentsitasud ja tulu teenuste osutamisest kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 163	17 447	
Ostjatelt laekumata arved	13 163	17 447	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 431	80	3
Muud nõuded	12 800	0	
Laenunõuded	12 800	0	
Ettemaksed	518	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 912	17 527	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	37		14
Ettemaksukonto jääk	1 394	80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 431	80	14

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 853	4 853	4 853
Akumuleeritud kulum	-769	-769	-769
Jääkmaksumus	4 084	4 084	4 084
Amortisatsioonikulu	-485	-485	-485
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 853	4 853	4 853
Akumuleeritud kulum	-1 254	-1 254	-1 254
Jääkmaksumus	3 599	3 599	3 599
Ostud ja parendused	6 359	6 359	6 359
Muud ostud ja parendused	6 359	6 359	6 359
Amortisatsioonikulu	-1 015	-1 015	-1 015
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 212	11 212	11 212
Akumuleeritud kulum	-2 269	-2 269	-2 269
Jääkmaksumus	8 943	8 943	8 943

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	1 255	1 255			14
Lühiajalised laenud kokku	1 255	1 255			
Kapitalirendikohustused kokku	4 091	4 091			
Laenukohustused kokku	5 346	5 346			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 464	1 228	
Maksuvõlad	0	14	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 464	1 242	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	1 548
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	411
Reservkapitali suurendamine	2 354
Kokku tingimuslikud kohustused	4 313

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2011. moodustas 4313 eurot.

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 557
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	54 574	86 829
Norra	6 693	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 267	86 829
Kokku müügitulu	61 267	88 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	61 267	88 386
Kokku müügitulu	61 267	88 386

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 999
Muud	2	1
Kokku muud äritulud	2	2 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 663	12 659
Energia	35 290	58 603
Kütus	35 290	58 603
Transpordikulud	9 033	16 293
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 986	87 555

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	404	778
Lähetuskulud	93	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	89	0
Kindlustuskulud	79	1 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	665	1 829

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul A&N ei ole töötajaid.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressikulud	245
Intressikulu kapitalirendilt	245
Kokku finantstulud ja -kulud	245

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 255

Osaühing A&N ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing A&N (registrikood: 10072472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAPPE	Juhatuse liige	18.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 313
Kokku	4 313
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 354
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 959
Kokku	4 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	61267	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Papp	36304210302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	167500 EEK
Siim Papp	36504185238		212500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	antrans@neti.ee