

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Bauland

registrikood: 11272799

tänava/talu nimi, Seene 11-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11621

telefon: +372 5065175

e-posti aadress: heinsoo@heinsoo.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ BAULAND kanti äriühinguna Äriregistrisse 12.07.2006. aastal, äriühingu tegevusalaks on arvutialased konsultatsioonid.

Juhatuse liikmed 2011.aastal tasu ei saanud.

2011.a.töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel eraldi tasusid ja hüvitisi ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 897	374	2
Nõuded ja ettemaksed	121 568	156 559	3
Kokku käibevara	138 465	156 933	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 495	0	6
Nõuded ja ettemaksed	122 789	232 319	3
Materiaalne põhivara	31 092	8 941	7
Kokku põhivara	155 376	241 260	
Kokku varad	293 841	398 193	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 357	7 529	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 357	7 529	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	288 814	354 122	8
Kokku pikaajalised kohustused	288 814	354 122	
Kokku kohustused	295 171	361 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	32	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 730	86	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 872	33 868	
Kokku omakapital	-1 330	36 542	
Kokku kohustused ja omakapital	293 841	398 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 220	134 973	
Muud äritulud	10 051	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-127 818	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 554	-4 297	
Tööjõukulud	0	-1 175	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 404	-3 393	7
Muud ärikulud	-26	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 713	-1 710	
Finantstulud ja -kulud	-36 159	35 579	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 872	33 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 872	33 869	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 713	-1 710	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 404	3 393	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 051	0	7
Kokku korrigeerimised	-3 647	3 393	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 125	-109 385	
Varude muutus	0	127 186	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 479	1 121	
Laekunud intressid	0	12	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 964	20 617	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 338	-2 024	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 833	0	7
Antud laenud	-1 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	110 000	3 196	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	89 795	1 172	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 285	479	
Saadud laenude tagasimaksed	-72 593	-22 753	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 308	-22 274	
Kokku rahavood	16 523	-485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	374	859	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 523	-485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 897	374	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	118	2 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 868	33 868
Muutused reservides		32	-32	0
31.12.2010	2 556	32	33 954	36 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 872	-37 872
Muutused reservides		224	-224	0
31.12.2011	2 556	256	-4 142	-1 330

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BAULAND 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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 pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtuse miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisinõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kulusse]

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-4
Masinaid ja seadmed	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

OÜ BAULAND aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule kohustub OÜ Bauland moodustama reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	16 897	374
Kokku raha	16 897	374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	107 580	110 932	
Ostjatelt laekumata arved	107 580	110 932	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 441	0	5
Muud nõuded	132 337	277 947	
Launenõuded	121 208	238 966	
Intressinõuded	11 129	36 768	
Aruandvadisikud	0	2 213	
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 358	388 879	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	107 580	110 932
Kokku nõuded ostjate vastu	107 580	110 932

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	370	0		875
Üksikisiku tulumaks		0		64
Sotsiaalmaks		0		105
Kohustuslik kogumispension		0		7
Töötuskindlustusmaksed		0		13
Ettemaksukonto jääk	4 071			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 441	0	0	1 064

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11543695	Kaldaniidu Puhkekeskus OÜ	Eesti	kinnisvara arendamine		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
11543695	2 556	-1 061	1 495
Kokku	2 556	-1 061	1 495

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	10 932	1 354	12 286		12 286
Akumuleeritud kulum	-1 367	-609	-1 976		-1 976
Jääkmaksumus	9 565	745	10 310		10 310
Ostud ja parendused		2 024	2 024		2 024
Amortisatsioonikulu	-2 733	-660	-3 393		-3 393
31.12.2010					
Soetusmaksumus	10 932	3 378	14 310		14 310
Akumuleeritud kulum	-4 100	-1 269	-5 369		-5 369
Jääkmaksumus	6 832	2 109	8 941		8 941
Ostud ja parendused	32 579		32 579	759	33 338
Amortisatsioonikulu	-5 443	-946	-6 389	-15	-6 404
Müügid	-4 783		-4 783		-4 783
31.12.2011					
Soetusmaksumus	32 579	3 378	35 957	759	36 716
Akumuleeritud kulum	-3 394	-2 215	-5 609	-15	-5 624
Jääkmaksumus	29 185	1 163	30 348	744	31 092

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 833	
Transpordivahendid	14 833	
Kokku	14 833	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	288 814		288 814		EUR
Pikaajalised laenud kokku	288 814		288 814		
Laenukohustused kokku	288 814		288 814		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	354 122	0	354 122		EUR
Pikaajalised laenud kokku	354 122	0	354 122		
Laenukohustused kokku	354 122	0	354 122		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 357	6 226	
Võlad töövõtjatele	0	239	
Maksuvõlad	0	1 064	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 357	7 529	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	0	239	9
Kokku võlad töövõtjatele	0	239	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 220	134 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 220	134 973
Kokku müügitulu	8 220	134 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni teenus	8 220	27 112
Autorent	0	1 342
Kinnistu müük	0	106 519
Kokku müügitulu	8 220	134 973

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	874
Sotsiaalmaksud	0	301
Kokku tööjõukulud	0	1 175

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 700	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	288 814	2 213	354 122
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 436		106 436	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	106 436

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	0	874

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Bauland (registrikood: 11272799) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR HEINSOO	Juhatuse liige	30.08.2012
ANNELI HEINSOO	Juhatuse liige	13.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 872
Kokku	-4 142
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-4 142

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	8220	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Heinsoo	36204200336	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Anneli Heinsoo	46609110266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065175
E-posti aadress	heinsoo@heinsoo.com