

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ahel-LJ

registrikood: 10095214

tänavatalu nimi, Pärna 1

maja ja korteri number:

linn: Loxsa linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74806

telefon: +372 6075889

faks: +372 6031179

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

Tegevusaruanne

OÜ Ahel-LJ peamiseks tegevusalaks on töö- ja vaba aja rõivaste õmblemine tellija materjalist. 2011. peamine tellija oli Soome Vabariigist.

2011. a jätkas ettevõtte senist majandustegevust. Ettevõtte on üks peatellija Soomest. Majandusaasta jooksul üritati leida uusi tellijaid, kuid uusi pikaajalisi lepinguid sõlmida ei õnnestunud.

2011.a majandustulemuseks kujunes kasum 24 332 eurot (2010.a majandustulemuseks oli kahjum 4 648 eurot). Kuigi ettevõtte omakapital jääb seisuga 31.12.2011 alla seaduses kehtestatud piirmäära (-13 167 eurot), on ettevõtte juhtkonnal põhjust uskuda, et 2012. majandusaasta lõpuks on OÜ Ahel-LJ omakapital saavutanud Äriseadustikus nõutud taseme.

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttes 22 töötajat (seisuga 31.12.2010 oli 26 töötajat). Ettevõtte tööjõukulud olid 2011.a 139 625 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud (2010.a tööjõukulud olid 144 775 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud).

2011.a investeerit põhivarasse 3 300 eurot (2010.a põhivarasse ei investeeritud).

OÜ-l Ahel-LJ on sõlmitud Maksu- ja tolliametiga 2009.a tekkinud maksuvõla ajatamiseks leping, mille kohaselt on ettevõtte kohustatud kustutama tekkinud maksuvõla 28.02.2013.a.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Tulu kasv	-4%	35%
Puhasrentaablus	9%	-2%
Lühiajal kohustuste kattekordaja	0,13	0,17
ROA	47%	-7%
ROE	185%	12%

$Tulu\ kasv = (müügitulu\ 2011 - müügitulu\ 2010) / müügitulu\ 2010 \times 100$

$Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu \times 100$

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja = käibevara / lühiajalised\ kohustused$

$ROA = puhaskasum / varad\ kokku \times 100$

$ROE = puhaskasum / omakapital\ kokku \times 100$

Tehingud klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi muutumise riski ei esine. OÜ Ahel-LJ intressimäära muutumise risk on seotud EURIBORi (Euro Interbank Offered Rate) võimaliku muutmisega. Kuna EURIBOR-iga seotud laen lõpeb 2012.a, hindab ettevõtte juhtkond EURIBORi muutusest tulenevat võimalikku mõju ebaoluliseks.

2012. majandusaasta peamiseks eesmärgiks on tootmistegevuse jätkamine ja töökohtade säilitamine ning ettevõtte omakapitali viimine Äriseadustikus nõutud tasemeni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	970	488	
Nõuded ja ettemaksed	7 514	15 602	
Kokku käibevara	8 484	16 090	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	43 774	48 320	3
Kokku põhivara	43 774	48 320	
Kokku varad	52 258	64 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 928	9 751	4
Võlad ja ettemaksed	56 497	85 284	5
Kokku lühiajalised kohustused	65 425	95 035	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 874	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 874	
Kokku kohustused	65 425	101 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	6
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 346	-35 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 332	-4 647	
Kokku omakapital	-13 167	-37 499	
Kokku kohustused ja omakapital	52 258	64 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	259 422	269 169	7
Muud äritulud	3 142	5 924	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 604	-64 021	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 785	-2 379	10
Tööjõukulud	-188 262	-195 575	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 846	-11 587	3
Muud ärikulud	-2 932	-4 597	12
Ärikasum (kahjum)	25 135	-3 066	
Finantstulud ja -kulud	-803	-1 582	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 332	-4 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 332	-4 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 135	-3 066	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 846	11 587	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 214	-2 237	
Muud korrigeerimised	0	-347	
Kokku korrigeerimised	6 632	9 003	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 087	2 612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 786	-14 747	
Makstud intressid	-803	-1 236	13
Kokku rahavood äritegevusest	10 265	-7 434	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 300	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 214	2 237	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 086	2 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	10 935	4
Saadud laenude tagasimaksed	-10 697	-9 073	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 697	1 862	
Kokku rahavood	482	-3 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	488	3 823	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	482	-3 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	970	488	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 588	259	-35 699	-32 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 647	-4 647
31.12.2010	2 588	259	-40 346	-37 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 332	24 332
31.12.2011	2 588	259	-16 014	-13 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ahel-LJ on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis Loksal Pärna tn 1.

OÜ Ahel-LJ peamiseks tegevusalaks on masstoodangu õmblusteenused.

Juhatus kiitis raamatupidamise aastaaruande heaks 10. juunil 2012.a.

OÜ Ahel-LJ 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ahel-LJ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Ahel-LJ 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 kajastatakse raha kassas ja pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Igal bilansipäeval hindab juhtkond kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langusele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivaraobjekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-4 aastat
Ehitised	20 aastat

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu kulu ja -kohustust korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tuluna siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse kulude ja tulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3	0	0
Käibemaks	0	1 404	599	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 996	0	8 312
Sotsiaalmaks	0	14 924	0	22 190
Kohustuslik kogumispension	0	302	0	97
Töötuskindlustusmaksed	0	1 662	0	2 084
Maamaks	0	25	0	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 316	599	32 734

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	58 869	96 471	96 471	1 010	156 350
Akumuleeritud kulum	-12 755	-82 679	-82 679	-1 010	-96 444
Jääkmaksumus	46 114	13 792	13 792	0	59 906
Amortisatsioonikulu	-2 943	-8 643	-8 643	0	-11 586
31.12.2010					
Soetusmaksumus	58 869	74 818	74 818	0	133 687
Akumuleeritud kulum	-15 698	-69 669	-69 669	0	-85 367
Jääkmaksumus	43 171	5 149	5 149	0	48 320
Ostud ja parendused	0	3 300	3 300	0	3 300
Amortisatsioonikulu	-2 943	-4 903	-4 903	0	-7 846
31.12.2011					
Soetusmaksumus	58 869	71 511	71 511	0	130 380
Akumuleeritud kulum	-18 641	-67 965	-67 965	0	-86 606
Jääkmaksumus	40 228	3 546	3 546	0	43 774

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 214	2 237
Muud masinad ja seadmed	1 214	2 237
Kokku	1 214	2 237

Aruandeperioodil põhivara maha ei kantud (2010.a kanti maha 6 põhivaraobjekti jääkväärtusega 0 eurot). Aruandeperioodil müüdi 4 põhivaraobjekti jääkväärtusega 0 eurot. Põhivara müügist saadi kasumit 1214 eurot (2010.a müüdi 2 põhivaraobjekti jääkväärtusega 0 eurot, põhivara müügist saadi kasumit 2237 eurot).

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	6 659	6 659			4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.08.2012
Swedbank AS	2 269	2 269			7%	EUR	12.09.2012
Lühiajalised laenud kokku	8 928	8 928					
Laenukohustused kokku	8 928	8 928					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	9 751	9 751			4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	9 751	9 751					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	6 874	0	6 874		4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.08.2012
Pikaajalised laenud kokku	6 874	0	6 874				
Laenukohustused kokku	16 625	9 751	6 874				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	40 227	43 171
Kokku	40 227	43 171

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 659	12 025
Võlad töövõtjatele	13 527	22 556
Maksuvõlad	24 316	32 734
Muud võlad	13 995	17 969
Intressivõlad	6 906	6 906
Muud viitvõlad	7 089	11 063
Kokku võlad ja ettemaksed	56 497	85 284

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 026	7 558
Soome	230 396	261 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 422	269 169
Kokku müügitulu	259 422	269 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblusteenused	258 521	268 270
Renditulu	373	367
Muud	528	532
Kokku müügitulu	259 422	269 169

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 214	2 237
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 924	3 687
Muud	4	0
Kokku muud äritulud	3 142	5 924

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 517	6 699
Energia	7 560	8 279
Elektrienergia	3 103	2 835
Soojusenergia	4 457	5 444
Alltöövõtutööd	20 875	41 623
Transpordikulud	58	287
Remondimaterjal, väikevahendid	556	2 932
Muud	2 038	4 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 604	64 021

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	240	29
Riiklikud ja kohalikud maksud	76	76
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	540	0
Kindlustuskulud	761	999
Muud	4 168	1 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 785	2 379

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	139 625	144 775
Sotsiaalmaksud	48 637	50 800
Kokku tööjõukulud	188 262	195 575
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	30

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 740	4 597
Muud	192	0
Kokku muud ärikulud	2 932	4 597

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-803	-1 236
Intressikulu laenudelt	-803	-1 236
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-347
Kokku finantstulud ja -kulud	-803	-1 583

Lisa 14 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	6 935	10 935

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	38 889	39 114

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ahel-LJ (registrikood: 10095214) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUDMILLA KALJUMÄE	Juhatuse liige	13.06.2012
MATTIAS KALJUMÄE	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 332
Kokku	-16 014
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-16 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	258521	99.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	901	0.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ludmilla Kaljumäe	44609020263		2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075889
Faks	+372 6031179
E-posti aadress	kersti.rumm@dalkia.ee