

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: COMSER OÜ

registrikood: 10060492

tänava/talu nimi, Mini-Priit 9

maja ja korteri number:

küla: Laukna küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78101

telefon: +372 5548813, +372 4829113

faks: +372 4829113

e-posti aadress: Margus.Jehe@mail.ee

veebilehe aadress: www.comser.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011.aasta müügitulu oli 663 358,30 €, mis ületab 2010.a. vastavat näitajat 64 563,15 € võrra ehk 11 %. Aasta puhaskasum oli 8 250,95 €, mis jääb 2010.a. puhaskasumile alla 16 039,87 € ehk 66%.

Sündmused 2011.majandusaastal:

1. Ettevõtte kujundati ümber osaühinguks
2. Alustati keskusehoone parendustöid.

2012.majandusaastal:

1. Olemasoleva kinnisvarainvesteeringu parendustööd summas 15 000 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Juhataja kinnitab COMSER OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. COMSER OÜ on jätkuvalt tegutsev

Juhataja: Margus Jehe

Laukna, 23.märts 2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	57 340	39 422
Nõuded ja ettemaksed	30 877	26 644
Varud	21 044	20 649
Kokku käibevara	109 261	86 715
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	78 939	82 400
Materiaalne põhivara	107 767	116 528
Kokku põhivara	186 706	198 928
Kokku varad	295 967	285 643
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	29 460	27 387
Kokku lühiajalised kohustused	29 460	27 387
Kokku kohustused	29 460	27 387
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	76 800	76 694
Kohustuslik reservkapital	7 680	7 669
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 776	149 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 251	24 291
Kokku omakapital	266 507	258 256
Kokku kohustused ja omakapital	295 967	285 643

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	663 358	598 795
Muud äritulud	36	543
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-602 645	-527 077
Mitmesugused tegevuskulud	-13 818	-11 910
Tööjõukulud	-25 267	-23 661
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 603	-11 777
Muud ärikulud	-837	-774
Ärikasum (kahjum)	8 224	24 139
Finantstulud ja -kulud	27	152
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 251	24 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 251	24 291

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 224	24 139
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 603	11 777
Kokku korrigeerimised	12 603	11 777
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 232	344
Varude muutus	-395	4 683
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 072	-5 697
Kokku rahavood äritegevusest	18 272	35 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-381	-22 109
Laekunud intressid	27	152
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-354	-21 957
Kokku rahavood	17 918	13 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 422	26 133
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 918	13 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 340	39 422

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	76 694	7 669	149 602	233 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 291	24 291
31.12.2010	76 694	7 669	173 893	258 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 251	8 251
Emiteeritud osakapital	106	11	-117	0
31.12.2011	76 800	7 680	182 027	266 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sulara-ha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (maa, hoone, korter), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300€. Varad, mille kasuliku tööeaga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300€, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähenemiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finants-tuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilan-sikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldi-se täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

-osajuhataja ja tema lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 jook-sul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 777	6 014
Sularaha peakassa	6 612	6 014
Sularaha tankla kassas	165	0
Arvelduskontod	40 563	33 408
Pangakonto SEB	8 442	4 037
Pangakonto Danske Bank A/S	32 121	29 371
Tähtajalised hoiused	10 000	0
Tähtajaline hoius SEB	10 000	0
Kokku raha	57 340	39 422

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	26 865	25 723
Kokku nõuded ostjate vastu	26 865	25 723

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		139		1 222
Üksikisiku tulumaks		174		166
Sotsiaalmaks		987		932
Kohustuslik kogumispension		12		8
Töötuskindlustusmaksed		46		43
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 358		2 371

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	21 044	20 649
Kokku varud	21 044	20 649

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	221	80 255	80 476
Akumuleeritud kulum		-1 110	-1 110
Jääkmaksumus	221	79 145	79 366
Ostud ja parendused		6 264	6 264
Amortisatsioonikulu		-3 230	-3 230
31.12.2010			
Soetusmaksumus	221	86 519	86 740
Akumuleeritud kulum		-4 340	-4 340
Jääkmaksumus	221	82 179	82 400
Amortisatsioonikulu	0	-3 461	-3 461
31.12.2011			
Soetusmaksumus	221	86 519	86 740
Akumuleeritud kulum		-7 801	-7 801
Jääkmaksumus	221	78 718	78 939

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 729	5 524
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	267	292

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	4 262	131 704	26 203	3 590			165 759
Akumuleeritud kulum		-33 861	-20 747	-1 921			-56 529
Jääkmaksumus	4 262	97 843	5 456	1 669			109 230
Ostud ja parendused		229	11 634	3 982			15 845
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		229					229
Muud ostud ja parendused			11 634	3 982			15 616
Amortisatsioonikulu		-5 258	-2 344	-945			-8 547
31.12.2010							
Soetusmaksumus	4 262	131 933	27 831	7 149			171 175
Akumuleeritud kulum	0	-39 119	-13 085	-2 443			-54 647
Jääkmaksumus	4 262	92 814	14 746	4 706			116 528
Ostud ja parendused				296	86	86	382
Muud ostud ja parendused				296	86	86	382
Amortisatsioonikulu		-5 265	-2 739	-1 139			-9 143
31.12.2011							
Soetusmaksumus	4 262	131 933	24 314	7 087	86	86	167 682
Akumuleeritud kulum		-44 384	-12 307	-3 224			-59 915
Jääkmaksumus	4 262	87 549	12 007	3 863	86	86	107 767

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	26 296	23 329

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 806	1 687
Kokku võlad töövõtjatele	1 806	1 687

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	663 358	598 795
Kokku müügitulu	663 358	598 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 4730	503 266	463 452
EMTAK 4719	154 364	129 778
EMTAK 6820	5 728	5 565
EMTAK 6920		
Kokku müügitulu	663 358	598 795

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	543
Kokku muud äritulud	36	543

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	602 645	527 077
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	602 645	527 077

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 920	2 013
Elektrienergia	1 920	2 013
Mitmesugused bürookulud	1 509	1 222
Koolituskulud	3	83
Riiklikud ja kohalikud maksud	157	97
Seadmete remont ja hooldus	1 440	838
Pangateenused	2 815	2 262
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	3 072	3 068
Audiitorteenused	1 200	799
Muud	1 702	1 528
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 818	11 910

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	18 880	17 684
Sotsiaalmaksud	6 387	5 976
Kokku tööjõukulud	25 267	23 660
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	27	152
Intressitulu hoiustelt	27	152
Kokku finantstulud ja -kulud	27	152

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 840	3 835

Aruande digitaalallkirjad

COMSER OÜ (registrikood: 10060492) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JEHE	Juhatuse liige (juhataja)	26.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 251
Kokku	182 027
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 027
Kokku	182 027

Ettepanek dividende mitte maksta. Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 251
Kokku	182 027
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 027
Kokku	182 027

Dividende mitte maksta, jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	503266	75.87%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	154364	23.27%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5728	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nedda Jehe	44801300353	Eesti	28032 EUR
Margus Jehe	35609180268	Eesti	48768 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4829113
Faks	+372 4829113
Mobiiltelefon	+372 5548813
E-posti aadress	Margus.Jehe@mail.ee
Veebilehe aadress	www.comser.ee