

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ERKS

registrikood: 10967387

tänavatalu nimi, Aia 1-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80011

maakond: Pärnu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Tööjõukulud	15
Lisa 7 Seotud osapooled	16
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

01.01.2009 -31.12.2009.a. tegevusaruanne

OÜ ERKS alustas tegevust 2003.a. augustis. Firma põhitegevuseks on juveeltoodete imitatsioonide jms tootmine EMTAK 32131.

Ettevõttes töötas majandusaastal 4 töötajat, kellele maksti palkadeks 242 724 krooni, millele lisandus sotsiaalmakseid 81 628 krooni. Firma lõpetas majandusaasta kahjumiga 6037 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 10 toodud OÜ ERKS 2009.a. raamatupidamise aastaaruande:

1. kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. OÜ ERKS on jätkuvalt tegutsev osaühing.

.....

Juhatuse liige

(ees-ja perekonna nimi)

.....

(allkiri)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	1 303	4 033	7 567
Nõuded ja ettemaksed	1 221	393	1 440
Varud	237 240	179 357	302 976
Kokku käibevara	239 764	183 783	311 983
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 327	35 331	
Kokku põhivara	27 327	35 331	
Kokku varad	267 091	219 114	311 983
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	105 100	100 000	77 700
Võlad ja ettemaksed	106 436	57 522	190 570
Kokku lühiajalised kohustused	211 536	157 522	268 270
Kokku kohustused	211 536	157 522	268 270
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 592	3 713	1 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037	17 879	2 128
Kokku omakapital	55 555	61 592	43 713
Kokku kohustused ja omakapital	267 091	219 114	311 983

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	392 266	504 990
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 909	-16 934
Mitmesugused tegevuskulud	-48 991	-41 906
Tööjõukulud	-324 352	-423 608
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 004	-4 669
Muud ärikulud	-47	
Ärikasum (-kahjum)	-6 037	17 873
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 037	17 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037	17 873

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 037	17 873
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 004	4 669
Kokku korrigeerimised	8 004	4 669
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-828	1 047
Varude muutus	-57 883	123 619
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 914	-133 048
Kokku rahavood äritegevusest	-7 830	14 160
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-40 000
Antud laenud	5 100	22 306
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 100	-17 694
Kokku rahavood	-2 730	-3 534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 033	7 567
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 730	-3 534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 303	4 033

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		3 713	43 713
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			17 879	17 879
31.12.2008	40 000		21 592	61 592
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-6 037	-6 037
Muutused reservides		4 000		4 000
Muud muutused omakapitalis			-4 000	-4 000
31.12.2009	40 000	4 000	11 555	55 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna juhendi Kinnisvarainvesteeringud jõustumisega alates 01.01.2003 klassifitseeriti seni materiaalse põhivarana kajastatud hoone ümber kinnisvarainvesteeringuks. Arvestuspõhimõtte muutus ei tinginud muudatusi raamatupidamisarvestuses, kuna kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteering kajastati bilansis selleks ettenähtud eraldi kirjel Kinnisvarainvesteeringud ka 2003.a. aastaaruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ ERKS 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ ERKS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused (sh. Intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead.

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5-10% 10 - 20 aastat

Masinad ja seadmed 10-25% 4 - 10 aastat

Sõidukid 10-40% 4 - 10 aastat

Muu inventar 33-50% 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	672	3 177
Arvelduskontod	631	856
Kokku raha	1 303	4 033

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 573	4 507
Üksikisiku tulumaks	2 225	2 288
Sotsiaalmaks	6 596	5 967
Kohustuslik kogumispension		362
Töötuskindlustusmaksed	588	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 982	13 232

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	4 945	
Müügiks ostetud kaubad	232 295	179 357
Kokku varud	237 240	179 357

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	40 000	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-4 669	-4 669	-4 669
Jääkmaksumus	35 331	35 331	35 331
Amortisatsioonikulu	-8 004	-8 004	-8 004
31.12.2009			
Jääkmaksumus	27 327	27 327	27 327

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	242 724	317 989
Sotsiaalmaksud	81 628	105 619
Kokku tööjõukulud	324 352	423 608

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ERKS (registrikood: 10967387) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN KIPPER	Juhatuse liige	10.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037
Kokku	11 555

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037
Kokku	11 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juveeltoodete imitatsioonide jms tootmine	32131	392266	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Kipper	35801034225		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anne160@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 55-665707