

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.11.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Imrest OÜ**registrikood: 11766521**

tänava/talu nimi, Palsami 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihtnumber 50411

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5290680

e-posti aadress: imre@imrest.ee

veebilehe aadress: www.imrest.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Imrest OÜ loodi 18. novembril, 2009. aastal KL Enterprises OÜ tütarettevõttena (100%). Ettevõtte põhitegevuseks on mööbli restaureerimine ja remont, aga ka tootekoopiate ja eritellimusel mööbli valmistamine, sadulsepatööd, treimistööd, uste ja akende restaureerimine, mööbliriide jm katematerjalide vahetus ning parandustööd, erinevad puidutööd ja komisjonimüük.

Esimene tegevusaasta lõpetati juhtkonna jaoks rahuldavate tulemustega.

Edasised eesmärgid on suunatud ettevõtte tootmisvõimsuse tõstmisele ning kasumlikkuse säilitamisele efektiivsemate töövahendite ja põhivara soetamise abil.

Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud. Imrest OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Ühele juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil juhtimise tasusid.

Kristi Luite

/juhatuse liige/

Imre Luite

/juhatuse liige/

19. märtsil, 2011. aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust käesolevas aruandes lehekülgedel 5 kuni 12 toodud Imrest OÜ 18.11.2009-31.12.2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ja täielikkuse eest.

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) Imrest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Kristi Luite

/juhatuse liige/

Imre Luite

/juhatuse liige/

19. märtsil, 2011. aastal

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	18.11.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	31 606	40 000
Nõuded ja ettemaksed	7 608	0
Varud	1 008	0
Kokku käibevara	40 222	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 744	0
Kokku põhivara	12 744	
Kokku varad	52 966	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 647	0
Kokku lühiajalised kohustused	6 647	
Kokku kohustused	6 647	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319	0
Kokku omakapital	46 319	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	52 966	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010	18.11.2009 - 18.11.2009
Müügitulu	152 742	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 074	0
Mitmesugused tegevuskulud	-117 172	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 146	0
Muud ärikulud	-31	0
Ärikasum (-kahjum)	6 319	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010	18.11.2009 - 18.11.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 319	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 146	0
Kokku korrigeerimised	1 146	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 608	0
Varude muutus	-1 008	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 647	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 496	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 890	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 890	
Kokku rahavood	-8 394	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 394	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 606	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.11.2009	40 000	0	40 000
18.11.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		6 319	6 319
31.12.2010	40 000	6 319	46 319

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Imrest OÜ aruandeperioodi 18.11.2009-31.12.2010 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-50%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-30%
- Immateriaalne põhivara 5-30%

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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. 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 finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	18.11.2009
Nõuded ostjate vastu	7 500	0
Ostjatelt laekumata arved	7 500	0
Ettemaksed	108	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 608	0

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	18.11.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 008	0
Kokku varud	1 008	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
18.11.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
18.11.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	13 890	13 890	13 890
Muud ostud ja parendused	13 890	13 890	13 890
Amortisatsioonikulu	-1 146	-1 146	-1 146
31.12.2010			
Soetusmaksumus	13 890	13 890	13 890
Akumuleeritud kulum	-1 146	-1 146	-1 146
Jääkmaksumus	12 744	12 744	12 744

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	18.11.2009
Võlad tarnijatele	3 106	0
Võlad töövõtjatele	2 041	0
Saadud ettemaksed	1 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 647	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole.

Ühele juhatase liikmele välja makstud juhtimistasud moodustasid aruandeperioodil koos sotsiaalkindlustuskuludega 22 778 EEK.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	KL Enterprises OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		18.11.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	2 901	0	0

	18.11.2009 - 31.12.2010		18.11.2009 - 18.11.2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	33 620	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	18.11.2009 - 31.12.2010	18.11.2009 - 18.11.2009
Arvestatud tasu	14 163	0

Aruande digitaalallkirjad

Imrest OÜ (registrikood: 11766521) 18.11.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Juhatuse liige	19.03.2011
IMRE LUIE	Juhatuse liige	19.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319
Kokku	6 319
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 319
Kokku	6 319
Juhatus teeb ettepaneku eraldada aruandeaasta puhaskasumist 4000 krooni kohustuslikku reservkapitali ning ülejäänud summa suunata jaotamata kasumi kontole.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 319
Kokku	6 319
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 319
Kokku	6 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	152742	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KL Enterprises OÜ	11574454	Heinamaa 4a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristi@imrest.ee