

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ämblik OÜ

registrikood: 11382921

tänava/talu nimi, Riia 31-3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 5241890

e-posti aadress: eduard.parts@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ämblik loodi 21. septembril 2007.a. Peamiseks suunaks seati erinevate konverentside, seminaride korraldamise teenuse pakkumine Eesti Vabariigis.

Investeeringud:

Kuna messide ja konverentside korraldamine nõuab suuremalt osalt inimressursi nn ajutööd ning mitte suuri investeeringud, siis ei ole neid ka plaanis lähiaastatel teha.

Töötasud:

Aruandeperioodil ei ole makstud töötasusid ega ka juhatuse liikmete tasusid.

Eesmärk:

Haridusmess ja –konverents on peamiselt suunatud neile, kes hoolivad koolide ja teiste haridusasutuste töö kvaliteedist, õpilaste õpikeskkonna kvaliteedist ning selle parandamisest ning praktilisusest. Messil osalemine on ühelt poolt suurepärane võimalus esitleda parimaid teenuseid ja tooteid Eesti koolidele ja õppeasutustele, tutvuda koolide esindajatega ning vahetada professionaalset teavet ja saada aimu koolide soovidest ning eelistustest. Teiselt poolt on see ideaalne võimalus kohata oma pikkaajalisi kliente ja sõlmida uusi tutvusi pikkadeks koostööaastateks.

Toimuvast:

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata haridusmessi ja –konverentsi korraldamistega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 031	12 492	
Nõuded ja ettemaksed	7 500	5 297	2
Kokku käibevara	17 531	17 789	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 776	14 744	5
Kokku põhivara	20 776	14 744	
Kokku varad	38 307	32 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	774	8	6
Kokku lühiajalised kohustused	774	8	
Kokku kohustused	774	8	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 969	28 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 008	1 001	
Kokku omakapital	37 533	32 525	
Kokku kohustused ja omakapital	38 307	32 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 238	3 017	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 552	-22	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 568	-1 994	
Muud ärikulud	-112	0	
Ärikasum (kahjum)	5 006	1 001	
Finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 008	1 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 008	1 002	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 006	1 001
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 568	1 994
Kokku korrigeerimised	2 568	1 994
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 203	294
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	765	-47
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 138	3 242
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 600	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 702
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1	-2 702
Kokku rahavood	-2 461	540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 492	11 952
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 461	540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 031	12 492

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	28 968	31 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 001	1 001
31.12.2010	2 556	29 969	32 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 008	5 008
31.12.2011	2 556	34 977	37 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ämblik 2011. aasta 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ämblik OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni võrdub 1 euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni võrdub 1 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 ja hoiuseid pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (hooned), mida ettevõtte hoiab (omanikuna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil kajastades.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur-i 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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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 kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10

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 põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (muud lühiajalised 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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 34 978 eur-i. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7 346 eur-i, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 27 633 eur-i. Kui aktsionäride üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 27 633 eur-i, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 7 346 eur-i.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* Ettevõtte tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	530	96	3
Ostjatelt laekumata arved	530	96	
Muud nõuded	6 970	3 515	4
Laenu nõuded	3 515	3 515	
Aruandvatele	3 455	0	
Ettemaksed	0	1 686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 500	5 297	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	530	96
Kokku nõuded ostjate vastu	530	96

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 515	3 515		
Nõue aruandvatele	3 455	3 455		
Kokku muud nõuded	6 970	6 970		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 515	3 515		
Kokku muud nõuded	3 515	3 515		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 314	21 314
Akumuleeritud kulum	-4 576	-4 576
Jääkmaksumus	16 738	16 738
Amortisatsioonikulu	-1 994	-1 994
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 314	21 314
Akumuleeritud kulum	-6 570	-6 570
Jääkmaksumus	14 744	14 744
Ostud ja parendused	8 600	8 600
Amortisatsioonikulu	-2 568	-2 568
31.12.2011		
Soetusmaksumus	29 914	29 914
Akumuleeritud kulum	-9 138	-9 138
Jääkmaksumus	20 776	20 776

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	774	8	7
Kokku võlad ja ettemaksed	774	8	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	774	8
Kokku võlad tarnijatele	774	8

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 238	3 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 238	3 017
Kokku müügitulu	12 238	3 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haridusmesside korraldamine	12 238	3 017
Kokku müügitulu	12 238	3 017

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	700	0
Energia	0	9
Elektrienergia	0	9
Mitmesugused bürookulud	1 689	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	249	0
Pangakulud	16	13
Muud tegevuskulud	1 365	0
Muud	533	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 552	22

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 455	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 515	3 515

31.12.2010 seisuga on nõue Avicia OÜ-le summas 3515 eur-i. (3%intressiga).

Aruande digitaalallkirjad

Ämblik OÜ (registrikood: 11382921) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PARTS	Juhatuse liige	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 008
Kokku	34 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 977
Kokku	-34 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	12238	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Parts	38501273722	Riia 31-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241890
E-posti aadress	eduard.parts@gmail.com