

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Klaasimees

registrikood: 10208724

tänava/talu nimi, Pihla talu

maja ja korteri number:

küla: Karksi küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69104

telefon: +372 4336100

faks: +372 4336100

e-posti aadress: klaasimees@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal kasvas ettevõtte müügitulu 16%, 2010.aastal oli müügitulu kasv 3,3%. Ärikasum vähenes võrreldes eelmise perioodiga 6,0 tuhat eurot. Ärikasumi vähenemise peamised põhjused olid põhivara amortisatsioonimäärade korrigeerimine ja kütuse hinna tõusust tingitud kulude kasv.

Peamised finatssuhtarvud	2011.a.	2010.a.
Müügitulu, tuh.eur	108,8	93,5
Puhaskasum, tuh.kr	2,4	8,1
Rentaablus, %	2,2	8,7
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	0,73	0,71
Maksevõimekordaja	0,43	0,33
Varade puhasrentaablus ROA, %	2,3	7,3
Omakapitali rentaablus ROE, %	4,7	16,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajalise võlgnevuse kordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* maksevõimekordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

* varade puhasrentaablus ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* omakapitali rentaablus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeaastal soetati klaasitöötlemiseks vajalik põhivara.

Personal

OÜ Klaasimees alustas tegevust 1995 aastal. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat, kellele arvestati töötasu 10 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatusele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhiliseks eesmärgiks on tehtud müügitulu kasvatamine senises tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 977	808	2
Nõuded ja ettemaksed	1 937	4 283	
Varud	4 837	5 938	
Kokku käibevara	11 751	11 029	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	86 891	94 195	4
Materiaalne põhivara	4 719	6 174	5
Kokku põhivara	91 610	100 369	
Kokku varad	103 361	111 398	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 137	11 851	6
Võlad ja ettemaksed	3 995	3 769	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 132	15 620	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 102	47 054	6
Kokku pikaajalised kohustused	36 102	47 054	
Kokku kohustused	52 234	62 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 075	9 075	
Kohustuslik reservkapital	908	908	
Muud reservid	402	402	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 339	30 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403	8 114	
Kokku omakapital	51 127	48 724	
Kokku kohustused ja omakapital	103 361	111 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	108 808	93 512	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 728	-58 327	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 242	-6 112	12
Tööjõukulud	-13 537	-12 028	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 764	-5 515	4;5
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	5 536	11 530	
Finantstulud ja -kulud	-3 133	-3 416	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 403	8 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403	8 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 536	11 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 764	5 515	4;5
Kokku korrigeerimised	9 764	5 515	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 346	-3 061	
Varude muutus	1 101	-354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	226	76	
Kokku rahavood äritegevusest	18 973	13 706	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 005	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 005	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	607	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 408	-9 060	
Arvelduskrediidi saldo muutus	152	-3 348	
Makstud intressid	-3 133	-3 416	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-410	-420	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 799	-15 637	
Kokku rahavood	4 169	-1 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	808	2 739	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 169	-1 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 977	808	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 075	908	402	30 225	40 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	8 114	8 114
31.12.2010	9 075	908	402	38 339	48 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 403	2 403
31.12.2011	9 075	908	402	40 742	51 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Ettevõtte kasutab raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aastaaruandes kajastatud varad ja kohustused on inventeeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Raha jäägid bilansipäeval on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud on seotud ettevõtlusega ning on lühiajalise iseloomuga.

Varud

Varudena käsitletakse tavapäraseks äritegevuseks vajalike materjalide varusid, edasimüügi eesmärgil soetatud kaupu ning väheolulise maksumusega inventari, mida ei ole kasutusse võetud. Varude hulka kuuluvad ka ettemaksed hankijatele varude eest. Varud on bilansipäeva seisuga inventeeritud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubad ja materjalid võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud olulistest transpordikuludest ja muudest olulise suurusega muudest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Tavapärased materjalide soetamise transpordikulud kantakse ettevõtte ärikuludesse kasumiaruande materjalide kulukirjele. Varude arvestust peetakse FIFO meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna käsitletakse objekte, mida ettevõtte ei kasuta oma tavapärase äritegevuse käigus ning mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvaraobjekte kajastatakse bilansis lähtuvalt soetusmaksumuse meetodist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kuludesse kasutusse võtmise kuul.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Põhivaraga seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Aruandeaastal parendusi põhivarale tehtud ei ole. 2009.aastal alustatud ehitiste parenduse II etapi ehitustööd on konserveeritud ja tehtud tööd on kajastatud bilansis lõpetamata ehitusena. Aruandeaastal on vähendatud hoonete kasulikkude eluiga 50 aastalt 20 aastani ja kergkonstruktsiooniga hoone kasulikkude eluiga 33 aastalt 10 aastani. Teiste põhivarade kasulikkude eluea piiri ei ole muudetud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20
Kerkonstruktiooniga hooned	10
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	10

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seotud risikid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina ning vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad. Ettevõtte ei ole kehtivaid kasutusrendilepinguid.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaaasneks omakapitali väljamaksmisele dividendidena.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise ajal kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse. Dividendide väljamaksmise maksimaalne summa ning sellest tulenev maksimaalne kohustus on välja toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste otsustele. OÜ Klaasimees käsitleb seotud osapooltena:

- ainuomanikku ja juhatuse liiget;
- ainuomaniku ja juhatuse liikme lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Tehingud seotud osapooltega ning saldod bilansipäeva seisuga kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kultusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Müügitulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu müügitulu teenimisega kaasnevad kulutused. Tavapärase äritegevuse tulud ja kulud kasumiaruandes ei ole saldeeritud.

Kulud

Teenuste osutamisel on tagatud tulude ja kulude vastavus.

Potentsiaalseid kohustusi, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille suurust on võimalik bilansipäeva seisuga hinnata, kajastatakse aruandeaasta bilansis kohustusena ja kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 977	808
sularaha kroonides ümberarvestatud eurodesse	0	644
sularaha eurodes	4 977	164
Kokku raha	4 977	808

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		505		746
Üksikisiku tulumaks		116		114
Sotsiaalmaks		286		285
Kohustuslik kogumispension		11		8
Töötuskindlustusmaksed		36		36
Ettemaksukonto jääk	20		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	954	0	1 189

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-741	-741
Ümberklassifitseerimised	1 667	93 269	94 936
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 667	104 989	106 656
Akumuleeritud kulum	0	-12 461	-12 461
Jääkmaksumus	1 667	92 528	94 195
Amortisatsioonikulu		-7 304	-7 304
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 667	104 989	106 656
Akumuleeritud kulum	0	-19 765	-19 765
Jääkmaksumus	1 667	85 224	86 891

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 184	3 933
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 092	638

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	1 667	104 989	15 166	1 107	4 323	20 596	0	659	659	127 911
Akumuleeritud kulum	0	-9 495	-9 925	-886	-1 722	-12 533	0	0	0	-22 028
Jääkmaksumus	1 667	95 494	5 241	221	2 601	8 063	0	659	659	105 883
Amortisatsioonikulu	0	-2 225	-1 462	-221	-865	-2 548	0	0	0	-4 773
Ümberklassifitseerimised	-1 667	-93 269	0	0	0	0	0	0		-94 936
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-1 667	-93 269	0	0	0	0	0	0		-94 936
31.12.2010										
Soetusmaksumus	0	0	15 166	0	4 323	19 489	0	659	659	20 148
Akumuleeritud kulum	0	0	-11 387	0	-2 587	-13 974	0			-13 974
Jääkmaksumus	0	0	3 779	0	1 736	5 515	0	659	659	6 174
Ostud ja parendused					1 005	1 005				1 005
Amortisatsioonikulu			-1 463		-865	-2 328		-132	-132	-2 460
31.12.2011										
Soetusmaksumus			15 166		5 328	20 494		659	659	21 153
Akumuleeritud kulum			-12 850		-3 452	-16 302		-132	-132	-16 434
Jääkmaksumus			2 316		1 876	4 192		527	527	4 719

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	1 189	1 189			1 kuu Euribor+3,5%	EUR	17.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 189	1 189					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr.2010387693	46 973	10 871	36 102		6 kuu Euribor+3,29%	EUR	17.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	46 973	10 871	36 102				
Pikaajalised võlakirjad							
Järelmaks	77	77					
Pikaajalised võlakirjad kokku	77	77					
Laenukohustused kokku	48 239	12 137	36 102				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	1 037	1 037			1 kuu Euribor+3,5%	EUR	17.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	1 037	1 037					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr.2010387693	57 381	10 466	46 915		6 kuu Euribor+3,29%	EUR	17.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	57 381	10 466	46 915				
Pikaajalised võlakirjad							
Järelmaks	487	348	139				
Pikaajalised võlakirjad kokku	487	348	139				
Laenukohustused kokku	58 905	11 851	47 054				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	1 667	1 667
Ehitised	85 224	92 528
Kokku	86 891	94 195

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 471	497	
Võlad töövõtjatele	1 513	2 066	8
Maksuvõlad	954	1 189	3
Saadud ettemaksed	57	17	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 995	3 769	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	733	715
Puhkusetasude kohustus	314	904
Töötasult arvestatud maksude viitvõlg	466	447
Kokku võlad töövõtjatele	1 513	2 066

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	32 186	30 288
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 556	8 051
Kokku tingimuslikud kohustused	40 742	38 339

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 808	93 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 808	93 512
Kokku müügitulu	108 808	93 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Klaasimistööd	93 599	80 844
Põhi- ja kinnisvara rent	15 184	12 668
Muu müügitulu	25	0
Kokku müügitulu	108 808	93 512

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	62 345	49 831
Energia	6 599	5 656
Elektrienergia	659	1 600
Kütus	5 940	4 056
Transpordikulud	743	0
Üür ja rent	1 127	667
Väheväärtuslik põhivara	1 636	677
Ostutööd ja -teenused	2 278	1 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 728	58 327

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	333	1 688
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	281	0
Sidekulud jm haldusteenused	1 418	2 972
Muud	3 210	1 452
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 242	6 112

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 075	8 967
Sotsiaalmaksud	3 462	3 061
Kokku tööjõukulud	13 537	12 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Osanikele ja tegevjuhtkonnale ei ole makstud aruandeaastal tasusid ja tehtud muid olulisi soodustusi. Bilansipäeva seisuga ei ole ettevõtte nõudeid ja kohustusi seotud osapooltele.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Klaasimees (registrikood: 10208724) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SARV	Juhatuse liige	26.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403
Kokku	40 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 742
Kokku	40 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvimine ja klaasimine	43341	93599	86.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15184	13.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Sarv	36001146014	Eesti	9075 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4336100
Faks	+372 4336100
E-posti aadress	klaasimees@hotmail.ee