

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Estmar ML

registrikood: 11634848

tänava/talu nimi, Aia 28

maja ja korteri number:

linn: Abja-Paluoja vallasisene linn

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69403

telefon: +372 5141096

e-posti aadress: laane70@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

ESTMAR ML OÜ alustas tegevust 27.aprillil 2009 aastal. ESTMAR ML OÜ tegutseb Viljandimaal Abja vallas. Tema peamiseks tegevussuunaks on raamatupidamis teenuse osutamine ja transpordi rent. 2011 aastal oli 1 töötaja 2011.a lõpetas kasumiga. 2012 aastal on eesmärgiks on leida kliente raamatupidamis teenuse osutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 562	3 764	2
Nõuded ja ettemaksed	1 034	917	
Kokku käibevara	3 596	4 681	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 416	50 091	4
Kokku põhivara	46 416	50 091	
Kokku varad	50 012	54 772	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 556	8 948	5
Võlad ja ettemaksed	176	291	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 732	9 239	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 804	53 366	5
Kokku pikaajalised kohustused	48 804	53 366	
Kokku kohustused	51 536	62 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 389	-1 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 309	-9 257	
Kokku omakapital	-1 524	-7 833	
Kokku kohustused ja omakapital	50 012	54 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	17 959	12 357	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 391	-18 299	9
Brutokasum (-kahjum)	7 568	-5 942	
Üldhalduskulud	-732	-3 363	10
Muud äritulud	0	469	
Muud ärikulud	-527	-381	
Ärikasum (kahjum)	6 309	-9 217	
Finantstulud ja -kulud	0	-41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 309	-9 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 309	-9 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 309	-9 217	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 675	1 837	
Kokku korrigeerimised	3 675	1 837	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	308	1 344	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-540	-559	
Muud rahavood äritegevusest	0	-41	
Kokku rahavood äritegevusest	9 752	-6 636	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-51 928	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-51 928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	62 314	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 954	-256	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 954	62 058	
Kokku rahavood	-1 202	3 494	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 764	270	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 202	3 494	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 562	3 764	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-1 132	1 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 257	-9 257
31.12.2010	2 556	-10 389	-7 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 309	6 309
31.12.2011	2 556	-4 080	-1 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESTMAR ML OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud ehk materjal võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- eurot

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele järgmised:

* Hooned, ehitised 10%

* Masinad ja seadmed 20%

* Inventar 30%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Estmar ML OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke

*tegev-ja kõrgemat juhtkonda

*eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid

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 jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Vastavalt äriseadustikule on kohustus moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/ osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 846	202
Arvelduskontod	716	3 562
Kokku raha	2 562	3 764

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	156		445	
Üksikisiku tulumaks		0		46
Sotsiaalmaks		0		127
Kohustuslik kogumispension		0		8
Töötuskindlustusmaksed		0		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156		445	197

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	44 738	7 190	7 190	51 928
Akumuleeritud kulum	-1 118	-719	-719	-1 837
Jääkmaksumus	43 620	6 471	6 471	50 091
Amortisatsioonikulu	-2 237	-1 438	-1 438	-3 675
31.12.2011				
Soetusmaksumus	44 738	7 190	7 190	51 928
Akumuleeritud kulum	-3 355	-2 157	-2 157	-5 512
Jääkmaksumus	41 383	5 033	5 033	46 416

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 556	2 556		
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	48 804		48 804	
Pikaajalised laenud kokku	48 804		48 804	
Laenukohustused kokku	51 360	2 556	48 804	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	8 948	8 948		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	53 366		53 366	
Pikaajalised laenud kokku	53 366		53 366	
Laenukohustused kokku	62 314	8 948	53 366	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	20	94
Maksuvõlad	0	197
Käibemaksu ettemaks	156	0
Kokku võlad ja ettemaksed	176	291

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 959	12 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 959	12 357
Kokku müügitulu	17 959	12 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamis teenus	1 406	511
Transpordi rent	9 778	4 244
Kaupade müügitulu	56	5 864
Muud tulud	6 719	1 738
Kokku müügitulu	17 959	12 357

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	11 098
Transpordikulud	3 466	3 818
Riiklikud ja kohalikud maksud	946	0
Tööjõukulud	2 304	1 546
Amortisatsioonikulu	3 675	1 837
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10 391	18 299

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	0	2 363
Mitmesugused bürookulud	224	499
telefon, side	318	437
Pangateenus	79	64
Erialane kirjandus	111	0
Kokku üldhalduskulud	732	3 363

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 304	1 150
Sotsiaalmaksud	760	380
Töötuskindlustus	32	16
Kokku tööjõukulud	3 096	1 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	793	473

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 125	2 109

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 304	1 150

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Estmar ML (registrikood: 11634848) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT LÄÄNE	Juhatuse liige	11.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 309
Kokku	-4 080

2011a vähendati kahjumit. 2012 a. eesmärk on tulude suurendamine ja kahjumi vähendamine.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 309
Kokku	-4 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6719	37.41%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9778	54.45%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1406	7.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Lääne	47003086016	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141096
E-posti aadress	laane70@hotmail.ee