

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: MTÜ EESTI OSTU- JA TARNEAHELATE JUHTIMISE ÜHING

registrikood: 80126790

tänava/talu nimi, Kanali tee 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5100582, +372 5099900

e-posti aadress: info@prolog.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud kulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Täiendav lisa 1	13

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne

2011.a. täitus ühingu 11. tegevusaasta. Peamisteks tegevusteks olid sarnaselt varasemate aastatega arendavate ettevõttekülastuste ja koolituste korraldamine, kutseksamite läbiviimine ning ostu- ja tarneahelate juhtimise valdkonna propageerimine. Välja töötati Eesti esimesed ostu- ja tarneahelajuhi kutsestandardid, mis jõustusid alates 01.12.2011. Koostöös TTK ja TTÜga osaleti logistika ja tarneahelate juhtimise magistriõppekavade väljatöötamisel.

Juhatuse peamiseks tegevuseks oli strateegia väljatöötamise lõpuleviimine aastani 2015 ning tegevmeeskonna komplekteerimine.

Ühingu tegevuskava täideviijaks on valitud Kuldpirn OÜ. Ühingu tegevust juhtis seitsemliikmeline juhatus.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 491	69 053	
Nõuded ja ettemaksed	1 675	1 632	2
Varud	38	0	
Kokku käibevara	65 204	70 685	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 707	0	4
Kokku põhivara	1 707	0	
Kokku varad	66 911	70 685	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 347	364	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 347	364	
Kokku kohustused	1 347	364	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	70 321	56 769	
Aruandeaasta tulem	-4 757	13 552	
Kokku netovara	65 564	70 321	
Kokku kohustused ja netovara	66 911	70 685	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	18 587	17 441	6
Tulu ettevõtlusest	22 039	23 756	7
Muud tulud	181	254	
Kokku tulud	40 807	41 451	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 886	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 789	-27 291	9
Tööjõukulud	-17 754	-2 707	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-213	0	
Muud kulud	-1 964	-414	11
Kokku kulud	-45 606	-30 412	
Põhitegevuse tulem	-4 799	11 039	
Finantstulud ja -kulud	42	2 513	12
Aruandeaasta tulem	-4 757	13 552	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-4 799	11 039
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-427	-1 632
Varude muutus	-38	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 366	110
Laekunud intressid	0	219
Muud rahavood põhitegevusest	-1 706	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 604	9 736
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	7 410
Laekunud intressid	45	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45	7 410
Kokku rahavood	-5 559	17 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 053	51 907
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 559	17 146
Valuutakursside muutuste mõju	-3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 491	69 053

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	56 769	56 769
Aruandeaasta tulem	13 552	13 552
31.12.2010	70 321	70 321
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	13 552	13 552
Aruandeaasta tulem	-4 757	-4 757
31.12.2011	65 564	65 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

- a) masinad ja seadmed 8-20%,
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset

tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Eesti Ostu- ja Tarneahelate Juhtimise Ühing MTÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	185	1 623
Ostjatelt laekumata arved	185	1 623
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	9
Muud nõuded	1 369	0
Ettemaksed	66	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 675	1 632

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		24		123
Sotsiaalmaks		108		203
Kohustuslik kogumispension		7		12
Töötuskindlustusmaksed		14		26
Intress		28		0
Ettemaksukonto jääk	55		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	181	9	364

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 920	1 920	1 920
Muud ostud ja parendused			1 920
Amortisatsioonikulu	-213	-213	-213
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 920	1 920	1 920
Akumuleeritud kulum	-213	-213	-213
Jääkmaksumus	1 707	1 707	1 707

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 125	0
Võlad töövõtjatele	31	0
Maksuvõlad	181	364
Muud võlad	10	0
Muud viitvõlad	10	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347	364

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	18 587	17 441
Kokku liikmetelt saadud tasud	18 587	17 441

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
tulu ettevõtlusest	22 039	23 756
Kokku tulu ettevõtlusest	22 039	23 756

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	9 815	0
Transpordikulud	180	0
Muud	1 891	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 886	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 100	4 099
Energia	442	0
Kütus	442	0
Mitmesugused bürookulud	2 551	0
Lähetuskulud	3 640	0
Koolituskulud	0	23 192
Muud	5 056	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 789	27 291

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 210	2 014
Sotsiaalmaksud	4 544	693
Kokku tööjõukulud	17 754	2 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kokku muud kulud	1 964	414

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	2 304
Intressitulud	45	209
Intressitulu hoiustelt	45	209
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3	0
Kokku finantstulud ja -kulud	42	2 513

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	66	66
Juriidilisest isikust liikmete arv	47	36

Revisjoni kokkuvõte 27.04.2012

Revisjoni komisjoni liikmed on Tarmo Tael ja Lauri Looga. Revisjonikomisjon valiti 30.04.2010 üldkoosolekul kaheaastaseks perioodiks.

Revisjonikomisjon on tutvunud „MTÜ EESTI OSTU- JA TARNEAHELATE JUHTIMISE ÜHING“ 2011 aasta aastaaruandega ning teinud omapoolsed märkused ja kommentaarid, mille alusel on aastaaruannet korrigeeritud.

Revisjonikomisjoni hinnangul on viimane aastaaruande versioon piisava kvaliteediga ning annab soovitud üldkoosolekule aastaaruanne kinnitada.

Revisjonikomisjoni liikmed:

Tarmo Tael

Lauri Looga

Aruande digitaallkirjad

MTÜ EESTI OSTU- JA TARNEAHELATE JUHTIMISE ÜHING (registrikood: 80126790) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS HINTSOV	Juhatuse liige	02.05.2012
AIN TULVI	Juhatuse liige	02.05.2012
GRISTEL TALI	Juhatuse liige	03.05.2012
VERONIKA KUUSKMANN	Juhatuse liige	03.05.2012
ILLIMAR PAUL	Juhatuse liige	31.05.2012
ANDRUS JOASAAR	Juhatuse liige	07.06.2012
JANEK ÕSSO	Juhatuse liige	08.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099900
Mobiiltelefon	+372 5100582
E-posti aadress	info@prolog.ee