

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Elpis PMP

registrikood: 10291240

tänavatänu nimi, Tehase 19a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 7476394, +372 5139922

faks: +372 7476394

e-posti aadress: valgemetsa@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011.a. on ettevõtte tegutsenud nahkade parkimisega, vahepealsetel aastatel olid parkimiseks vajalikud ruumid välja renditud, Alates 2011 II poolaastast alustasime elanikkonnale karusnahkade parkimisteenuse osutamisega. Nimetatud tegevusega jätkame ka 2012.aastal.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2011	31.12.2010
Maksevõime tase	1,2	1
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	1,2	1
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	0,31	0,45
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	11,43	7,52
Põhivara tase	88,57	92,47
Lühiajalise võlgnevuse tase	9,59	7,54
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	90,41	92,46

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 540	1 836
Nõuded ja ettemaksed	4 332	2 819
Kokku käibevara	5 872	4 655
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	45 482	50 132
Materiaalne põhivara	0	318
Kokku põhivara	45 482	50 450
Kokku varad	51 354	55 105
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 923	4 668
Kokku lühiajalised kohustused	4 923	4 668
Kokku kohustused	4 923	4 668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 565
Kohustuslik reservkapital	10 628	10 628
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 209	20 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 006	-6 626
Kokku omakapital	46 431	50 437
Kokku kohustused ja omakapital	51 354	55 105

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	14 411	7 367
Muud äritulud	0	10 430
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 950	-19 959
Mitmesugused tegevuskulud	-3 558	-1 240
Tööjõukulud	-6 963	-4 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-318	-347
Muud ärikulud	-41	-11
Ärikasum (kahjum)	-5 419	-8 244
Finantstulud ja -kulud	1 413	1 617
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 006	-6 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 006	-6 627

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 419	-8 244
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	318	347
Kokku korrigeerimised	318	347
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 026	6 024
Laekunud intressid	1 413	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 714	-1 873
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 733	0
Antud laenude tagasimaksed	4 650	1 917
Laekunud intressid	0	1 617
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 383	3 534
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	35	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35	0
Kokku rahavood	-296	1 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 836	175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-296	1 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 540	1 836

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	10 628	20 870	57 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 626	-6 626
31.12.2010	25 565	10 628	14 244	50 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 006	-4 006
Muud muutused omakapitalis	35		-35	0
31.12.2011	25 600	10 628	10 203	46 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Elpis PMP raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Elpis PMP kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang on võetud arvele nende tootmise omahinnas, mis koosneb tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdüd toodangu kulu.

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 640.- EUR 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis

viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 402	227
Arvelduskontod	138	1 609
Kokku raha	1 540	1 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 020	1 619
Ostjatelt laekumata arved	2 020	1 619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	552
Muud nõuded	2 060	647
Intressinõuded	2 060	647
Ettemaksed	252	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 332	2 818

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	45 482	50 132
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	45 482	50 132

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 583	1 733	1 733	9 316
Akumuleeritud kulum	-7 583	-1 416	-1 416	-8 999
Jääkmaksumus	0	317	317	317
Amortisatsioonikulu		-317	-317	-317
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 583			7 583
Akumuleeritud kulum	-7 583			-7 583
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 170	3 322
Võlad töövõtjatele	2 155	1 086
Maksuvõlad	898	260
Muud võlad	700	0
laen	700	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 923	4 668

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 377	3 336
Sotsiaalmaksud	1 586	1 148
Kokku tööjõukulud	6 963	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Elpis PMP (registrikood: 10291240) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PREE	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 006
Kokku	10 203

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 006
Kokku	10 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nahatöötlemine ja -parkimine; karusnaha töötlemine ja värvimine	15111	14411	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Pree	38704162722	KARILATSI KÜLA, Eesti	5120 EUR
Katrin Pree	47507182722		5120 EUR
Peeter Pree	35202272737		15360 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7476394
Faks	+372 7476394
Mobiiltelefon	+372 5139922
E-posti aadress	valgemetsa@hotmail.ee