

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ehituslogistik OÜ

registrikood: 11577441

tänavanimi: Väike-Männiku 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 6791556, +372 5046022

e-posti aadress: toomas@puumarket.ee, nael@nael.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aasta oli Ehituslogistikule kolmas tegutsemisaasta. Sõltumata üldisest olukorrast maailmaturul ja selle mõjust kogu Eesti ehitusturule, on OÜ Ehituslogistik suurendanud oma müügitulu peaaegu 2 korda võrreldes 2010. aastaga.

Jätkasime tegutsemist valitud suunal – võimalikult laia valiku ehitus- ning üldehitusmaterjalide, hulgi- ja projektimüügiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	2009
Müügitulu (tuh. eurodes)	1 106	571	304
Müügitulu kasv	93,7%	87,8%	-
Puhaskasum (tuh. eurodes)	11	19	4
Kasumi kasv	-42%	375%	-
Müügitulu puhasrentaablus	1,54%	3,33%	1,32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,13	1,41	1,16
ROA	16%	21%	8%
Töötajate arv perioodi lõpul	1	0	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Kogukapitali puhasrentaablus ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Tulud, kulud ja kasum

2011.aasta müügitulu oli 1 106 tuhat eurot, mis oli 535 tuhande euro võrra rohkem kui 2010. aastal. Müügitulust moodustasid 67% üldehitusmaterjalide, 12% puitmaterjalide 9% viimistlusmaterjalide ning 12% muude abimaterjalide müük. Kogu müügist 96,9 % müüdi Eestisse ja vaid 3,1% Euroopa Liitu ning väljapoole seda.

Ehituslogistik OÜ 2011.a. puhaskasumiks kujunes 11 tuhat eurot, mis oli 8 tuhande euro võrra vähem kui eelmisel aastal.

Muud tegevuskulud moodustasid 74 tuhat eurot, mis on 44 tuhande euro võrra rohkem kui 2010. aastal.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ehituslogistik OÜ ei sea oma igapäevase tegevusega ohtu ei siin töötavaid inimesi ega ümbritsevat keskkonda. Meie poolt müüdu immutatud puit vastab kehtivatele Euroopa Liidu nõuetele. Varasema krooni ja arseeni baasil toodetud immutusvahendite asemel kasutatakse tänapäevase immutusvahendina erikoostisega toodet Tanalith E, mille koostisse kuulub vask ja kaks orgaanilist asoolbiotsiidi. See ei sisalda krooni ja arseeni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

2011. aastal võeti tööle 1 kliendihaldur ning tööjõukulud olid 9 tuhat eurot.

2010. aastal nii nagu 2009.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud, kogu müügiteenus osteti sisse.

Ettevõtte juhatusele töötasusid ja preemiaid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ehituslogistik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tootevaliku täiustamise ja sortimendi laiendamise kaudu firma igapäevases reaali- ja WEB keskkonnas püüada oma turupositsiooni kindlustada ja suurendada. Arvestades olukorda maailma majanduses tervikuna ja Eesti ehitusturul toimuvat siis kavatseme 2012 aastal oluliselt kasvatada müügimahtusid nii projektimüügis kui ka läbi interneti kaubanduse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 524	21 760	
Nõuded ja ettemaksed	33 654	60 178	2, 3
Varud	2 707	8 486	4
Kokku käibevara	70 885	90 424	
Kokku varad	70 885	90 424	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 307	63 990	3, 6
Kokku lühiajalised kohustused	33 307	63 990	
Kokku kohustused	33 307	63 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482	4 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 144	19 464	
Kokku omakapital	37 578	26 434	
Kokku kohustused ja omakapital	70 885	90 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 105 744	571 304	8
Muud äritulud	156	83	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 011 445	-521 980	9
Mitmesugused tegevuskulud	-73 966	-29 948	10
Tööjõukulud	-9 367	0	11
Muud ärikulud	-11	-2	
Ärikasum (kahjum)	11 111	19 457	
Finantstulud ja -kulud	33	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 144	19 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 144	19 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 111	19 457
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 523	-17 949
Varude muutus	5 779	-6 658
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 682	21 415
Kokku rahavood äritegevusest	12 731	16 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	33	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33	7
Kokku rahavood	12 764	16 272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 760	5 488
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 764	16 272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 524	21 760

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684		4 286	6 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 464	19 464
Muutused reservides		268	-268	0
31.12.2010	2 684	268	23 482	26 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 144	11 144
31.12.2011	2 684	268	34 626	37 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ehituslogistik 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ehituslogistik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal arvestuspõhimõtteid muudetud ei ole.

Kuid alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011. aasta ja järgnevate aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud raamatupidamise aastaaruande lisades. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Edasimüügiks ostetud kaubad on võetud arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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 1300 eurot 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 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Ehituslogistik OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonda ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	28 543	59 621
Kokku nõuded ostjate vastu	28 543	59 621

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 248		299	
Üksikisiku tulumaks		260		
Erisoodustuse tulumaks			9	
Sotsiaalmaks		530		
Kohustuslik kogumispension		32		
Töötuskindlustusmaksed		67		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9	249	44
Ettemaksukonto jääk	2 834			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 082	898	557	44

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 651	8 435
Ettemaksed varude eest	56	51
Kokku varud	2 707	8 486

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 025	1 754

Ettevõtte rendib jätkuvalt bürooruume Tallinnas. Mittekatkestatavaid lepinguid ettevõtte ei ole.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	30 072	62 452
Võlad töövõtjatele	1 571	0
Maksuvõlad	898	44
Saadud ettemaksed	766	1 494
Kokku võlad ja ettemaksed	33 307	63 990

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	4	4
30.01.2012 on osad ümber vormistatud eurodesse, uueks osakapitali suureseks sai 2 670 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 071 556	569 189
Rootsi	14 390	2 115
Soome	4 024	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 089 970	571 304
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 774	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 774	0
Kokku müügitulu	1 105 744	571 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
üldehtusmaterjalid	741 955	336 187
ehituspuit ja saematerjal	127 492	131 861
viimistlusmaterjalid	98 079	62 201
muud abimaterjalid	138 218	41 055
Kokku müügitulu	1 105 744	571 304

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	974 123	506 946
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 322	15 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 011 445	521 980

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 025	1 754
Mitmesugused bürookulud	6 726	1 208
Riiklikud ja kohalikud maksud	505	26
Turunduskulud	3 629	5 321
Ostetud õigusabi ja raamatupidamisteenused	6 117	2 588
Ostetud müügiteenused	50 249	18 164
Väikevahendid	1 967	266
Riigilõivud	150	0
Personaliga seotud kulud	2 077	0
Muud	521	621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 966	29 948

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 969	0
Sotsiaalmaksud	2 398	0
Kokku tööjõukulud	9 367	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Dividende ja muid väljamakseid omakapitalist ei ole tehtud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 34 626 eurot (2010.a. 23 482 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7 271 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 27 355 eurot (2010.a. vastavalt siis 4 931 ja 18 551 eurot).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	557	15 583	496	36 398
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 473	0	2 032

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	562 148	2 382	381 167	837
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 629	27 287	9 860	36 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
muud olulised soodustused	0	0

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud ega maksnud tasusid või muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Ehituslogistik OÜ (registrikood: 11577441) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES KÕVA	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 144
Kokku	34 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	34 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	978252	88.47%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	127492	11.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Kõva	37311070269		267 EUR
TOMPART OÜ	10934821		623 EUR
MGM Vara OÜ	11109349	KLUBBA 6, Rälby küla, Vormsi vald, Lääne maakond, Eesti	890 EUR
AKTSIASELTS PUUMARKET	10363212	Väike-Männiku 11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	890 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791556
Mobiiltelefon	+372 5046022
E-posti aadress	toomas@puumarket.ee
E-posti aadress	nael@nael.ee