

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ojavahe OÜ

registrikood: 11964178

tänava/talu nimi, Hanseni 16a

maja ja korteri number:

alevik: lisaku alevik

vald: lisaku vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41101

telefon: +372 5160323

e-posti aadress: ojavahe11@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Kasutusrent	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Ojavahe on asutatud 2010.a. juulikuus.

Esialgselt plaaniks oli majandada osaühingu omanikule kuuluvaid metsakinnistuid ja pakkuda kohalikele metsaomanikele metsa väljaveoteenust, kuid poole aasta jooksul sai selgeks, et ainult sellest tegevusest on vähe. Seoses lumerohke talvega tekkis lisaku vallas lumekoristustöödele suurem nõudlus ja nii saigi soetatud traktorile ette lumesahk ning väike kasutatud lumepuhur.

Esimese majandusaasta käibeks kiujunes 61476 € ja kasumiks 459 €.

Selle tulemusega võib rahule jääda, kuna ettevõtte käivitamine on aeganõudev tegevus ja esimesel aastal kasumisse jäämine hea tulemus.

2012.aastal on plaanis tegeleda jätkuvalt kinnistute majandamisega ja pakkuda traktoriteenuseid nii lumekoristusel kui metsa väljaveol. Lisaks plaanime tegelema hakata põllumaade niitmisega, et rakendada olemasolevat tehnikat aastaringelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	08.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	206	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	384	0	
Varud	1 855	0	
Kokku käibevara	2 445	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 427	0	2
Kokku põhivara	8 427	0	
Kokku varad	10 872	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 860	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 860	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 997	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	5 997	0	
Kokku kohustused	7 857	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459	0	
Kokku omakapital	3 015	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	10 872	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.07.2010 - 31.12.2011	08.07.2010 - 08.07.2010	Lisa nr
Müügitulu	61 476		6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 632		7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 364		8
Tööjõukulud	-3 725		9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 085		
Muud ärikulud	-11		
Ärikasum (kahjum)	659	0	
Finantstulud ja -kulud	-200		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	459		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.07.2010 - 31.12.2011	08.07.2010 - 08.07.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	659	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 085	0
Kokku korrigeerimised	1 085	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-384	0
Varude muutus	-1 855	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 860	0
Makstud intressid	-200	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 165	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 512	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 512	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 997	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 997	2 556
Kokku rahavood	-2 350	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 350	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	206	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.07.2010	2 556		2 556
08.07.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		459	459
31.12.2011	2 556	459	3 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ojavahe OÜ 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.

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

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Bilansis kajastatakse varusid lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kantakse kuluks FIFO meetodit kasutades.

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 320 € 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara

valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 320 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja tööriistad	3-10 a.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Ojavahe OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- * tegevjuhtkonda
- * tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

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

Tulu kaupade, teenuste, omatoodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse allahindlusi ja soodustusi.

Müüdud kaupade või teenuste eest saadud tasu kajastatakse tuluna müügitehingu toimumise hetkel (kaupade juriidiline omandiõigus läheb müüjalt üle ostjale).

Kulud

Aruandeperioodil arvestatakse teenitud tuludest maha sama tulude teenimisega seotud kulud. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Kõik olulised muudatused, mis on selgunud bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva vahemikul on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 240	692	4 580	5 272	9 512
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	4 240				4 240
Muud ostud ja parendused		692	4 580	5 272	5 272
Amortisatsioonikulu	0	-245	-840	-1 085	-1 085
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 240	692	4 580	5 272	9 512
Akumuleeritud kulum		-245	-840	-1 085	-1 085
Jääkmaksumus	4 240	447	3 740	4 187	8 427

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	08.07.2010 - 31.12.2011
Kasutusrendikulu	1 212
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2011
12 kuu jooksul	803
1-5 aasta jooksul	2 769

Kasutusrendile on AS SEB Liising kaudu võetud sõiduauto Ford Tourneo Connect kuni 15.02.2016.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	5 997		5 997		€	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	5 997		5 997			
Laenukohustused kokku	5 997		5 997			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 160
Võlad töövõtjatele	320
Maksuvõlad	380
Kokku võlad ja ettemaksed	1 860

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	08.07.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	61 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 476
Kokku müügitulu	61 476
Müügitulu tegevusalade lõikes	
metsamaterjali müük	42 683
Lumekoristustööd	8 627
Traktoriteenused	10 095
Muud	71
Kokku müügitulu	61 476

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	08.07.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	17 617
Energia	7 655
Kütus	7 655
Transpordikulud	505
Jooksev remont, tehnohooldus	11 820
Teenused	5 580
Tööriided, kaitsevahendid	1 641
Väikevahendid	814
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 632

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	08.07.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	1 212
Energia	1 621
Kütus	1 621
Mitmesugused bürookulud	221
Koolituskulud	380
Raamatupidamisteenused	2 421
Juriidilised kulud	834
Kindlustusmaksed	670
Sõiduauto tehnohooldus, jooksev remont	2 108
Telefon, andmeside	404
Pangateenused	493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 364

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	08.07.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	2 880
Sotsiaalmaksud	845
Kokku tööjõukulud	3 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	08.07.2010 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	2 880

Aruande digitaalallkirjad

Ojavahe OÜ (registrikood: 11964178) 08.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK TISLER	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459
Kokku	459

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	42683	69.43%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	10095	16.42%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	8627	14.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Tisler	37605292259		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5160323
E-posti aadress	ojavahe11@hotmail.ee