

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kredor OÜ

registrikood: 10953540

tänava/talu nimi, Otsa talu Ingliste sjsk
maja ja korteri number:

küla: Lau küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79004

telefon: +372 5117345

e-posti aadress: hindrem@estpak.ee

veebilehe aadress: www.kredor.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

Kredor OÜ põhitegevus on foto- ja videoteenuse osutamine.

Äritegevuse ülevaade

2011.aastal oli OÜ Kredor käive 4966 eurot.

2011.aastal Kredor OÜ-l töötajaid polnud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2011 aastal soetati põhivara 450 euro väärtuses.

Olemasoleva tehnikaga pakutakse klientidele ürituste foto- ja videojäädvustusi. Endiselt teostatakse klientidele WHS filmide ümberlindistust DVD plaatidele ning slaidide ja fotonegatiivide skaneerimist ning kirjutamist CD-le. Ettevõtte prioriteediks on kvaliteetse teenuse pakkumine kliendile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 503	12 155	2
Nõuded ja ettemaksed	1 341	998	3
Kokku käibevara	17 844	13 153	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 286	8 904	4
Kokku põhivara	7 286	8 904	
Kokku varad	25 130	22 057	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 627	2 627	5
Võlad ja ettemaksed	842	1 041	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 469	3 668	
Kokku kohustused	3 469	3 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	694	694	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 139	13 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 272	1 626	
Kokku omakapital	21 661	18 389	
Kokku kohustused ja omakapital	25 130	22 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 966	6 307	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 311	-3 611	
Brutokasum (-kahjum)	1 655	2 696	
Turustuskulud	-617	-768	
Üldhalduskulud	-6	-409	
Muud äritulud	2 226	258	
Muud ärikulud	0	-169	
Ärikasum (kahjum)	3 258	1 608	
Finantstulud ja -kulud	14	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 272	1 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 272	1 627	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 258	1 608	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 068	1 321	
Kokku korrigeerimised	2 068	1 321	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-316	-499	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-199	889	
Kokku rahavood äritegevusest	4 811	3 319	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-450	-4 729	
Laekunud intressid	-13	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-463	-4 710	
Kokku rahavood	4 348	-1 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 155	13 546	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 348	-1 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 503	12 155	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	694	13 513	16 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 626	1 626
31.12.2010	2 556	694	15 139	18 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 272	3 272
31.12.2011	2 556	694	18 411	21 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kredor OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kredor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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 tuletisinstrumentid, 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Osaühingu liikmeid ja juhtkonna liikmed, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutmised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	491	578
Arvelduskontod	12 817	8 382
Tähtajalised hoiused	3 195	3 195
Kokku raha	16 503	12 155

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	212	870
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	870

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 839	7 839
Akumuleeritud kulum	-2 343	-2 343
Jääkmaksumus	5 496	5 496
Ostud ja parendused	4 729	4 729
Amortisatsioonikulu	-1 321	-1 321
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 568	12 568
Akumuleeritud kulum	-3 664	-3 664
Jääkmaksumus	8 904	8 904
Ostud ja parendused	450	450
Amortisatsioonikulu	-2 068	-2 068
31.12.2011		
Jääkmaksumus	7 286	7 286

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	2 627	2 627		
Lühiajalised laenud kokku	2 627	2 627		
Laenukohustused kokku	2 627	2 627		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	2 627	2 627		
Lühiajalised laenud kokku	2 627	2 627		
Laenukohustused kokku	2 627	2 627		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	842	1 041
Kokku võlad ja ettemaksed	842	1 041

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 966	6 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 966	6 307
Kokku müügitulu	4 966	6 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide ja videote tootmine	4 966	6 307
Kokku müügitulu	4 966	6 307

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2011 aastal ei teinud Kredor OÜ kulutusi tööjõule.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2 627	2 627

Aruande digitaalallkirjad

Kredor OÜ (registrikood: 10953540) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE HINDREMÄE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 272
Kokku	18 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	4966	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Hindremäe	36310150232	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117345
E-posti aadress	hindrem@estpak.ee
Veebilehe aadress	www.kredor.ee