

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Balkan Partner

registrikood: 12044391

tänava/talu nimi, Vägeva tee 11-6
maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5187647

e-posti aadress: janek@stroyrent.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 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Balkan Partner OÜ alustas oma tegevust 2011.a. jaanuaris. Ettevõtte põhitegevuseks on spetsialiseerimata hulgikaubandus. . Aruandeperioodi kaubavalikusse kuulusid jalgrattad, keraamilised nõud, madratsid.

2011. majandusaasta oli ettevõttele esimene tegevusaasta, mis hõlmab perioodi 19.jaanuar 2011 – 31.detsember 2011, see on 12 kuud.

2011. aasta tulemus oli negatiivne ja see kajastab esimese aasta alustamise raskusi.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 3 927 eurot. Müügitulust moodustas 95% kauba müük ja 5% teenuste müük Eestisse. Balkan Partner OÜ brutokasumiks kujunes 9 eurot. Mitmesugused tegevuskulud oliid 4 216 eurot. Ettevõtte aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes aga 4 999 eurot. Kahjumi tingis esialgne madal müügikäive, mis ei katnud ära ettevõtte alustamisega seotud mitmesuguseid tegevuskulusid.

Kuna 2011. aasta oli ettevõttele esimene tegevusaasta ja seega võrdlusandmed puuduvad, on võimalik välja tuua ainult mõned üksikud suhtarvud.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	<i>2011</i>
Müügitulu	3 927
Brutokasumi määr	0,2%
Puhaskasum (- kahjum)	-4 999
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Balkan Partner OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kauba sortimendi laiendamine. Kuna ettevõtte edasise arengu üheks osaks on klientide arvukuse kasv, on vajalik jätkata enda tutvustamist turul. Samuti on ettevõtte järgmise aasta ülesandeks leida vahendeid negatiivse omakapitali taastamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	19.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	255	0	2
Nõuded ja ettemaksed	369	0	3
Varud	6 801	0	4
Kokku käibevara	7 425	0	
Kokku varad	7 425	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 200	0	5
Võlad ja ettemaksed	224	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 424	0	
Kokku kohustused	12 424	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 999	0	
Kokku omakapital	-4 999	0	
Kokku kohustused ja omakapital	7 425	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	3 927	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 446	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 216	10
Tööjõukulud	-472	11
Ärikasum (kahjum)	-4 207	
Finantstulud ja -kulud	-792	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 999	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-369	
Varude muutus	-6 801	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 377	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 232	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 032	
Makstud intressid	-568	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 632	
Kokku rahavood	255	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	255	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.01.2011	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 999	-4 999
31.12.2011	2 500	-2 500	-4 999	-4 999

Osaühing on asutatud sissemakset tegemata.

Vastavalt põhikirjale puudub osaühingul tingimusteta nõudeõigus osaniku vastu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balkan Partner OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea tava taksonoomia ja 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud 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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaubad, toore, materjal ja teenused kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 ettevõtte 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. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

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

- Omanikud
- Tegev- ja kõrgem juhtkond
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	151
Arvelduskontod	104
Kokku raha	255

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	369
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	369

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	6 801
Kokku varud	6 801

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	5 000	5 000			11%	EUR	31.12.2012	13
Lühiajaline laen	5 000	5 000			10%	EUR	31.12.2012	13
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Muud laenukohustused								
Lühiajaline laen	2 200	2 200			0%	EUR	31.12.2012	13
Muud laenukohustused kokku	2 200	2 200						
Laenukohustused kokku	12 200	12 200						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Muud võlad	224	13
Intressivõlad	224	
Kokku võlad ja ettemaksed	224	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	19.01.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Osaühing on asutatud sissemakset tegemata.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 927
Kokku müügitulu	3 927
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kauba müük	3 727
Veoteenus	200
Kokku müügitulu	3 927

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	62
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 770
Transpordikulud	606
Muud	8
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 446

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	2 153
Energia	151
Elektrienergia	131
Soojusenergia	20
Mitmesugused bürookulud	24
Riiklikud ja kohalikud maksud	185
Väheväärtuslik inventar	278
Ostetud teenused	362
Muud	1 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 216

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	351
Sotsiaalmaksud	121
Kokku tööjõukulud	472

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	19.01.2011 - 31.12.2011
Intressikulud	792
Intressikulu laenudelt	792
Kokku finantstulud ja -kulud	792

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 224

	19.01.2011 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	987	193

* Janek Balõnski - eraisikust ettevõtte omanik

* Jaanus Lember - eraisikust ettevõtte omanik

Juhatusel ja omanikele makstud tasud:

Balkan Partner OÜ aruandeaastal juhatusele tasusid- ja muid olulisi soodustusi ei arvestanud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid 2011 a. allahinnatud ei ole.

Info laenude kohta on toodud lisas 5.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Balkan Partner (registrikood: 12044391) 19.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK BALÖNSKI	Juhatuse liige	03.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 999
Kokku	-4 999
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 999
Kokku	-4 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3727	94.91%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	200	5.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Balõnski	37610046016		1250 EUR
Jaanus Lember	37103042710	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187647
E-posti aadress	janek@stroyrent.ee