

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING ANDREAS

registrikood: 10193951

tänavaja talu nimi, Kuusemäe,
maja ja korteri number:

küla: Ohekatku küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79035

telefon: +372 58012495

e-posti aadress: margot.torn@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Bioloogilised varad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Andreas põhitegevusalaks on raamatupidamisteenus.

2007.aastal alustas OÜ Andreas uut projekti: meelelahutusteenus, puhkemajandus ja kodumajutus. Uue projekti eesmärgiks oleks väärtustada Ohekatku küla, Kuusemäe talu looduskaunist maaala, maaelu mitmekesistamine.

2007.aastal teeb OÜ Andreas investeeringuid projekti alustamiseks, 2008, 2009 ja 2010, 2011 aastal projekti jätkamiseks. Investeeringud seisnevad maaala üldplaneeringu kavandamises, hobusetalli ehituses, hobuste soetamises, hobusekasvatuse alustamises, teede remondis.

Tegevusala eesmärk: Eestile tootev ja loov ökotalu, mis on antud ümbruskonna teenistusse.Rehabilitatsioon, rekreatsioon, profülaktika.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele OÜ Andreas juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Andreas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
1. OÜ Andreas on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	134	10
Nõuded ja ettemaksed	322	273
Varud	0	29
Kokku käibevara	456	312
Põhivara		
Materiaalne põhivara	40 514	48 916
Bioloogilised varad	6 660	6 660
Kokku põhivara	47 174	55 576
Kokku varad	47 630	55 888
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 041	11 707
Võlad ja ettemaksed	1 982	2 751
Kokku lühiajalised kohustused	16 023	14 458
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 930	7 498
Kokku pikaajalised kohustused	5 930	7 498
Kokku kohustused	21 953	21 956
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 027	2 027
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 349	27 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 255	1 734
Kokku omakapital	25 677	33 932
Kokku kohustused ja omakapital	47 630	55 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	25 378	26 393
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 540	-18 435
Brutokasum (-kahjum)	-6 162	7 958
Üldhalduskulud	0	-1 070
Muud äritulud	140	3 957
Muud ärikulud	-1 600	-8 697
Äriksaum (kahjum)	-7 622	2 148
Finantstulud ja -kulud	-633	-414
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 255	1 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 255	1 734

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 622	2 148
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 197	1 138
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 657
Muud korrigeerimised	1 206	0
Kokku korrigeerimised	8 403	9 795
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50	86
Varude muutus	29	-31
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-769	1 915
Makstud intressid	-633	-414
Kokku rahavood äritegevusest	-642	13 499
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 051
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 051
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 817	27 536
Saadud laenude tagasimaksed	-13 051	-12 946
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 468
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	766	9 122
Kokku rahavood	124	-430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	124	-430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134	10

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 027	27 615	32 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 734	1 734
31.12.2010	2 556	2 027	29 349	33 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 255	-8 255
31.12.2011	2 556	2 027	21 094	25 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: OÜ Andreas
Äriregistri kood: 10193951
Aadress: Ohekatku küla, Kehtna vald, 79053 Rapla maakond
Telefon: +372 58012495
Elektronpost: margot.torn@gmail.com
Põhitegevusala: raamatupidamisteenus
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2011
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2011

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

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust [/ kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) / analoogsete varade turuhinda, mida on korrigeeritud eksisteerivate erinevuste mõjuga / xxx sektoris tehtud võrdleva analüüsi alusel tuletatud väärtust].

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuleeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

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 639 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.

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.

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

Materiaalse põhivara grupp.

Kasulik eluiga:

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 objektil 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 639 eurot**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.

Eraldise realiseerimisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus 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.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%

Seotud osapooled

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

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	134	10
Kokku raha	134	10

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	118	100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	100

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	23 886	3 144		27 030	18 229	21 045	21 045	66 304
Akumuleeritud kulum	-12 870	-2 603		-15 473	-14 263			-29 736
Jääkmaksumus	11 016	541		11 557	3 966	21 045	21 045	36 568
Ostud ja parendused	11 833		1 225	13 058	4 663	4 422	4 422	22 143
Amortisatsioonikulu	-740	-68		-808	-330			-1 138
Müügid	-14 840			-14 840				-14 840
Muud muutused	6 183			6 183				6 183
31.12.2010								
Soetusmaksumus	20 879	3 144	1 225	25 248	22 892	25 467	25 467	73 607
Akumuleeritud kulum	-7 427	-2 671	0	-10 098	-14 593			-24 691
Jääkmaksumus	13 452	473	1 225	15 150	8 299	25 467	25 467	48 916
Amortisatsioonikulu	5 154	2 389	-240	7 303	13 393			20 696
Müügid	-9 045	-2 461		-11 506	-17 592			-29 098
31.12.2011								
Soetusmaksumus	11 834	683	1 225	13 742	5 300		25 467	44 509
Akumuleeritud kulum	-2 273	-282	-240	-2 795	-1 200			-3 995
Jääkmaksumus	9 561	401	985	10 947	4 100	25 467	25 467	40 514

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	5 752	5 752
Soetused	908	908
31.12.2010	6 660	6 660
31.12.2011	6 660	6 660

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising lep. 20101564	7 499	1 569	5 930	
Kapitalirendikohustused kokku	7 499	1 569	5 930	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising lep. 20101564	8 998	1 500	7 498	
Kapitalirendikohustused kokku	8 998	1 500	7 498	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 561	11 340
Kokku	9 561	11 340

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	12 472	12 472		
Lühiajalised laenud kokku	12 472	12 472		
Kapitalirendikohustused kokku	7 499	1 569	5 930	
Laenukohustused kokku	19 971	14 041	5 930	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised võlgnevused	10 207	10 207		
Lühiajalised laenud kokku	10 207	10 207		
Kapitalirendikohustused kokku	8 998	1 500	7 498	
Laenukohustused kokku	19 205	11 707	7 498	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 299	2 423
Maksuvõlad	0	100
Saadud ettemaksed	683	228
Kokku võlad ja ettemaksed	1 982	2 751

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 256	2 277

OÜ Andreas

2011.a. majandusaasta aruanne

Aastaaruanne allkirjastatud:

Margot Torn



Juhatuse liige

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING ANDREAS (registrikood: 10193951) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Margot Torn	Juhatuse liige	04.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 255
Kokku	21 094

Juhatus otsustas jätta jaotuskõlblik kasum summas 21094 eurot jaotamatta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 255
Kokku	21 094

Juhatus otsustas jätta jaotuskõlblik kasum summas 21094 eurot jaotamatta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22500	88.66%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	2878	11.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margot Torn	45404206029		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58012495
E-posti aadress	margot.torn@gmail.com