

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Kirschmann

registrikood: 10074198

tänava/talu nimi, Sillaotsa talu
maja ja korteri number:

küla: Vihasoo küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74703

telefon: +372 5099875

e-posti aadress: info@omp.ee

veebilehe aadress: www.omp.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 16 Osakapital	15
Lisa 17 Müügitulu	15
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 20 Turustuskulud	16
Lisa 21 Üldhalduskulud	16
Lisa 22 Tööjõukulud	17
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 24 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Kirschmann tegevusaladeks 2011. aastal olid laadungikäitluse müük ja investeringud.

Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevusaladeks samuti kinnisvara haldamine ja rentimine, põllumajanduslik tootmine, infoteenused, kuid 2011. aastal antud valdkondades majandustegevust ei toimunud.

2011. aasta realiseerimiskäive oli 140 123 eurot, 2010.aastal aga 47 131 eurot.

2011. aasta kogukäibest kõige suurema osa moodustas laadungikäitluse müük.

2011. aastal soetati materiaalsel põhivara juurde 107 816 euro väärtuses.

Käibetõusu peamiseks põhjuseks on eelkõige majanduskriisi leevenemine ja majanduse elavnemine. Paranenud on olukord nii ehitus - kui teedehitussektoris. Seetõttu suurenes ka transporditeenuse müük.

2011. aastal oli OÜ Kirschmann`is palgalisi töötajaid 4, juhatuse esimehe tööd ei tasustatud.

OÜ Kirschmann on jätkuvalt tegutsev majandusüksus, eesmärgiks on säilitada püsiv majandustegevuse kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	456 803	993 862	2
Finantsinvesteeringud	559 793	604 467	3
Nõuded ja ettemaksed	163 641	36 908	4
Varud	16 160	15 228	6
Kokku käibevara	1 196 397	1 650 465	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	426 339	0	8
Materiaalne põhivara	199 411	396 891	7
Kokku põhivara	625 750	396 891	
Kokku varad	1 822 147	2 047 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 296	25 296	11
Võlad ja ettemaksed	16 448	3 785	12
Kokku lühiajalised kohustused	41 744	29 081	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 013 390	1 108 215	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 013 390	1 108 215	
Kokku kohustused	1 055 134	1 137 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	0	-14	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	881 953	878 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 061	3 474	
Kokku omakapital	767 013	910 060	
Kokku kohustused ja omakapital	1 822 147	2 047 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	140 123	47 131	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-83 422	-28 621	19
Brutokasum (-kahjum)	56 701	18 510	
Turustuskulud	-57 660	-41 383	20
Üldhalduskulud	-22 350	-13 640	21
Muud äritulud	3 569	0	18
Äri kasum (kahjum)	-19 740	-36 513	
Finantstulud ja -kulud	-123 321	39 986	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-143 061	3 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 061	3 473	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 740	-36 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 749	31 012	
Kokku korrigeerimised	38 749	31 012	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 733	-19 615	
Varude muutus	-932	3 025	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 663	-17 605	
Kokku rahavood äritegevusest	-95 993	-39 696	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-267 608	-21 219	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-145 979	-72 918	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	44 119	72 453	
Laekunud intressid	8 764	35 659	
Laekunud dividendid	15 267	14 733	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-345 437	28 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-59 900	-38 347	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 925	-19 592	
Makstud intressid	-341	-1 004	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	486	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-463	-777	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 629	-59 234	
Kokku rahavood	-537 059	-70 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	993 862	1 064 084	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-537 059	-70 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	456 803	993 862	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	-163 838	878 479	742 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 474	3 474
Muutused reservides			163 824		163 824
31.12.2010	25 565	2 556	-14	881 953	910 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-143 061	-143 061
Muutused reservides			14		14
31.12.2011	25 565	2 556	0	738 892	767 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kirschmann 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 Kirschmann kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Kirschmann 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad).

Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele ning väärtuse vähenemine kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, siis kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude ostukulutused sisaldavad varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglaselt väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. OÜ Kirschmann

kinnisvarainvesteeringu amortisatsiooninorm on 2%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse OÜ enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10-20%

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	54 956	56 774
Arvelduskontod	401 847	937 088
Kokku raha	456 803	993 862

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	409 190	409 190
Soetamine	72 918	72 918
Müük müügihinnas või lunastamine	-72 453	-72 453
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	194 812	194 812
31.12.2010	604 467	604 467
Soetamine	145 979	145 979
Müük müügihinnas või lunastamine	-43 872	-43 872
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-146 781	-146 781
31.12.2011	559 793	559 793

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 641	448	5
Ostjatelt laekumata arved	13 641	448	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	643	15
Muud nõuded	150 000	35 791	
Laenunõuded	150 000	35 791	
Ettemaksed	0	26	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 641	36 908	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	13 641	448
Kokku nõuded ostjate vastu	13 641	448

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	16 160	15 228
Kokku varud	16 160	15 228

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	154 062	108 650	417 235	417 235	679 947
Akumuleeritud kulum			-273 263	-273 263	-273 263
Jääkmaksumus	154 062	108 650	143 972	143 972	406 684
Ostud ja parendused	3 835		17 384	17 384	21 219
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 835				3 835
Muud ostud ja parendused			17 384	17 384	17 384
Amortisatsioonikulu			-31 012	-31 012	-31 012
31.12.2010					
Soetusmaksumus	157 897	108 650	434 619	434 619	701 166
Akumuleeritud kulum			-304 275	-304 275	-304 275
Jääkmaksumus	157 897	108 650	130 344	130 344	396 891
Ostud ja parendused	117 490	42 302	107 816	107 816	267 608
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	117 490				117 490
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		42 302			42 302
Muud ostud ja parendused			107 816	107 816	107 816
Amortisatsioonikulu			-38 749	-38 749	-38 749
Ümberklassifitseerimised	-275 387	-150 952			-426 339
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-275 387	-150 952			-426 339
31.12.2011					
Soetusmaksumus			299 697	299 697	299 697
Akumuleeritud kulum			-100 286	-100 286	-100 286
Jääkmaksumus	0	0	199 411	199 411	199 411

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	275 387	150 952	426 339
Jääkmaksumus	275 387	150 952	426 339

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad	3 205		3 205		11
Kapitalirendikohustused kokku	3 205		3 205		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad	38 130		38 130		11
Kapitalirendikohustused kokku	38 130		38 130		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		61 054
Kokku		61 054

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 576	5 138

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	25 296	25 296			
Lühiajalised laenud kokku	25 296	25 296			
Pikaajalised laenud					
Laen	1 010 185		1 010 185		
Pikaajalised laenud kokku	1 010 185		1 010 185		
Kapitalirendikohustused kokku	3 205		3 205		9
Laenukohustused kokku	1 038 686	25 296	1 013 390		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	25 296	25 296			
Lühiajalised laenud kokku	25 296	25 296			
Pikaajalised laenud					
Laen	1 070 085		1 070 085		
Pikaajalised laenud kokku	1 070 085		1 070 085		
Kapitalirendikohustused kokku	38 130		38 130		9
Laenukohustused kokku	1 133 511	25 296	1 108 215		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 276	3 188	13
Võlad töövõtjatele	2 459	289	14
Maksuvõlad	2 384	308	15
Saadud ettemaksed	1 329	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 448	3 785	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 276	3 188
Kokku võlad tarnijatele	10 276	3 188

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	973	289
Puhkusetasude kohustus	1 486	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 459	289

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	997	643	
Üksikisiku tulumaks	307		70
Sotsiaalmaks	944		211
Kohustuslik kogumispension	28		0
Töötuskindlustusmaksed	108		27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 384	643	308

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 123	47 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 123	47 131
Kokku müügitulu	140 123	47 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse müük	18 757	26 780
Kaupade realiseerimine	4 783	5 965
Muu müügitulu	116 583	14 386
Kokku müügitulu	140 123	47 131

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Kasum müügioteel põhivara müügist	3 569
Kokku muud äritulud	3 569

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 826	5 752
Transpordikulud	12 405	21 738
Logistikakulud	67 191	1 131
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	83 422	28 621

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	3 576	5 138
Riiklikud ja kohalikud maksud	131	121
Tööjõukulud	13 741	5 112
Amortisatsioonikulu	38 749	31 012
Päevarahad	1 463	0
Kokku turustuskulud	57 660	41 383

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 827	1 160
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	484
Muud	16 973	8 081
Kindlustuskulu	3 550	3 915
Kokku üldhalduskulud	22 350	13 640

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 085	3 835
Sotsiaalmaksud	3 515	1 265
Kokku tööjõukulud	13 600	5 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 174
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 174
Intressitulud	8 764
Intressitulu laenudelt	1 878
Muud intressitulud	6 886
Intressikulud	-341
Intressikulu kapitalirendilt	-341
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 185
Muud finantstulud ja -kulud	-4 648
Dividendid	15 267
Aktsiate ümberhindlus	-148 722
Kokku finantstulud ja -kulud	-123 321

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	150 000		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 035 481	1 095 381

OÜ Kirschmann ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Kirschmann (registrikood: 10074198) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KIRSME	Juhatuse liige	13.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kirschmann osanikele

Olen üle vaadanud osaühing Kirschmann raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes omapoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Viisin ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

1. Audiitoril puudus ülevaatusel hilise tellimuse tõttu (oktoober 2012.a.) võimalus osaleda ettevõtte varade, sealhulgas sularahajäägi (mis oli 55,0 tuh. EUR) aasta lõpu inventuurides,
 2. Ettevõtte on saanud omanikult pikaajalist intressita laenu (summas 1 010,2 th. EUR), mida ei ole diskonteeritud.
- Eespool nimetatud märkused võivad mõjutada ettevõtte aruandeperioodi tulemust ja omakapitali.

.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes omapoolsele ülevaatusel, ei ole mulle, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing Kirschmann finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Piret Kann-Smirnov

Vandeauditori number 330

OÜ Audiitorbüroo Piret Kann

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919

14.11.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kirschmann (registrikood: 10074198) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	14.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	881 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 061
Kokku	738 892
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	881 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 061
Kokku	738 892
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	116583	83.20%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	18757	13.39%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	4783	3.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Kirsme	34101010222	Hõimu 28, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5099875
E-posti aadress	info@omp.ee
Veebilehe aadress	www.omp.ee