

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KÕNELEV TRUMM

registrikood: 10431830

tänava/talu nimi, Olevimägi 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 6010816, +372 6411703, +372 53484993

faks: +372 6010816

e-posti aadress: margus@eksootika.ee

veebilehe aadress: www.eksootika.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Saadud ettemaksed	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 16 Turustuskulud	15
Lisa 17 Üldhalduskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Kõnelev Trumm OÜ on eksootilise sisustuse ning vabaajakaupade jae- ja hulgimüügiettevõtte. 2012.a. seisuga on avatud 7 kauplust ja 1 müügikoht ning hulgimüügiladu. Firms töötab käesoleval hetkel 30 töötajat ja 3 juhatuse liiget. Ettevõtte eesmärgiks on tutvustada eksootiliste maade kultuuri ja tavasid ning teenida antud tegevusega majanduslikku kasumit. Kõnelev Trumm OÜ toetab rahaliselt mitmeid Eesti Vabariigis toimuvaid idamaise muusikaga seotud üritusi ning osaleb aktiivselt erinevatel muusikaüritustel. Ettevõtte varustab mitmeid koole- ja õppeasutusi muusikainstrumentiga. Personalipoliitikas on lähtutud pikaajaliste ning oma ala tundvate töötajate väljakoolitamisest ning nendele meeldiva ja sõbraliku töökeskkonna loomisest. Lähitulevikus on planeeritud kaupluste jätkuv arendus ja kaubavaliku laiendamine.

2011. a. olulisemateks sündmusteks olid:

- Lao kolimine
- Sisustuskaupluse sulgemine
- Uute toodetegruppide turuletoomine
- Olevimäe, Ülemiste ja Tartu kaupluste remont

Peamiseks tegevusvaldkonnaks on India, Indoneesia ja Egiptuse käsitöökaupade ja vesipiibutubaka import ning jae- ja hulgimüük Eesti Vabariigis. Peamisteks tootegruppideks on:

- Vesipiibud ja vesipiibutubakas
- Mööbel ja sisustuselemendid
- Erinevate rahvuste traditsioonilised muusikriistad
- Ehted ja aksessuaarid
- Viirukküünlad ja muud suveniirid

Suuremateks investeeringuteks 2011.a. olid:

- Olevimäe, Ülemiste ja Tartu kaupluste remont

Planeeritavad investeeringud 2012.a. on:

- Jaemüügiketi laiendamine

Kavandatud on jätkuv arendustegevus reklaami ja teeninduse vallas mis hõlmab klienditeenindajate ametialast koolitust ja peamiste tarbijagruppide väljaselgitamist.

Kõnelev Trumm OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 25 töötajat. 2011.aastal oli ettevõtte palgakulu kokku 205 tuhat eurot, sellest ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid 44 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil avati uued kauplused Pärnus, Tallinnas ja Jõhvis.

Suhtarvud:

Müügitulu suurenes võrreldes 2010.aastaga 107 tuhat eurot, +12,75%.

Ärikasumimäär (puhaskasum/müügitulu*100) oli 2010.a -5,7% ja 2011.a -0,31 %.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 2010.a 19,11 ja 2011.a 16,27 %.

Varade puhasrentaablus (ROA – ärikasum/kogukapital*100%) oli 2010.a -7.6% ja 2011.a -0,55%.

Omakapitali rentaablus (ROE – ärikasum/omakapital*100%) oli 2010.a -8,76% ja 2011.a -0,55 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 849	102 320	2
Nõuded ja ettemaksed	49 213	95 116	3
Varud	375 276	361 723	7
Kokku käibevara	554 338	559 159	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 372	20 706	8
Kokku põhivara	15 372	20 706	
Kokku varad	569 710	579 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 076	29 257	9
Kokku lühiajalised kohustused	34 076	29 257	
Kokku kohustused	34 076	29 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	615	615	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 433	605 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970	-57 727	
Kokku omakapital	535 634	550 608	
Kokku kohustused ja omakapital	569 710	579 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	945 407	838 533	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-430 936	-381 496	15
Brutokasum (-kahjum)	514 471	457 037	
Turustuskulud	-443 074	-425 136	16
Üldhalduskulud	-70 712	-77 370	17
Muud äritulud	564	553	
Muud ärikulud	-1 142	-2 844	19
Ärikasum (kahjum)	107	-47 760	
Finantstulud ja -kulud	113	227	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220	-47 533	
Tulumaks	-3 190	-10 194	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970	-57 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107	-47 760	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 650	12 478	8
Kokku korrigeerimised	8 650	12 478	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 903	18 018	
Varude muutus	-13 553	18 122	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 815	-6 128	
Laekunud intressid	113	227	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	-10 194	21
Kokku rahavood äritegevusest	42 845	-15 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 316	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 316	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 000	-38 347	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	-38 347	
Kokku rahavood	27 529	-53 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 320	155 904	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 529	-53 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 849	102 320	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	615	643 511	646 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-57 727	-57 727
Makstud dividendid			-38 347	-38 347
31.12.2010	2 556	615	547 437	550 608
Vigade parandamise mõju			-4	-4
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	615	547 433	550 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 970	-2 970
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2011	2 556	615	532 463	535 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kõnelev Trumm OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte majandusandmete konverteerimisel kroonidest eurodeks tekkinud nelja euro suuruse vahe ulatuses korrigeeriti eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

2011.aasta majandusaasta aruande sisestamisel muudeti ka 2010.aasta kasumiaruande kuluridade summasid seoses andmete esitusviisi muudatustega.

	2010.a.(uus)	2010.a. (vana)
Müügitulu	838 533	838 533
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-381 496	-823 165
Brutokasum (-kahjum)	457 037	15 368
Turustuskulud	-425 136	-5 242
Üldhalduskulud	-77 370	-44 577
Muud äritulud	553	554
Muud ärikulud	-2 844	-13 862
Ärikasum (kahjum)	-47 760	-47 760
Finantstulud ja -kulud	227	227
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 533	-47 533
Tulumaks	-10 194	-10 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 727	-57 727

2011.aasta aruandes kajastatakse müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu all vaid otseselt kaupade soetuseks tehtud kulutusi: kauba ostukulud ja lähetuskulud.

2010.aastal kajastati antud kulurea all ka kauba realiseerimiseks tehtud kulutusi (transpordikulu, müügikohtade üüri ja rendikulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulud, terminali jne).

2011.aasta aruandes kajastatakse turustuskulude all kõiki kauba realiseerimisega seotud kulutusi (transpordikulu, tööjõukulud, kaupluse inventari ja kaubiku amortisatsioonikulud, müügikohtade ja lao rendi ning kommunaalkulud, reklaamikulud, pakkematerjalikulu, terminaliteenustasud, kohalike maksude kulud (Tallinna müügimaks), turvakulud, kaupluste jooksva remondi ja kujunduskulud jne).

2010.aasta aruandes kajastati antud kulurea all vaid aruandeperioodil tehtud kulutusi reklaamidele.

2011.aasta aruandes kajastatakse üldhalduskulu all ettevõtte haldusega seotud kulutusi, milleks on juhtkonna töötasud, bürookulud, kulutused raamatupidamisele, juriidilised kulud, sõiduautode kulud, sidekulud, äripartnerite vastuvõtukulud, koolituskulud ja muud kulud. 2010.aasta aruandes ei kajastatud antud kulurea all juhtkonna töötasusid, äripartnerite vastuvõtukulusid, sõiduautode amortisatsiooni ja kulutusi kütusele.

Seevastu kajastati antud kulureal lähetuskulusid, transpordikulusid ja müügikohtade remondikulusid, mis kajastuvad 2011.aastal teistel kuluridadele.

Samuti muudeti kulurida "Muud ärikulud". 2010.aastal kajastati muude kulutuse kõrval antud kulurea all ka kahjumit ebatähtselt laekuvatest nõuetest, kohalikke makse ning äripartnerite vastuvõtukulusid, mis 2011.aasta aruandes kajastuvad teistel kuluridadele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtuvalt kajastatakse materiaalse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 € ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulus ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muudmittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludes ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20%

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20%

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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, arvates maha hinnangulise kulumi.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kestva väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse laetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodil kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat 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

Kõnelev Trumm OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	28 852	38 793
Arvelduskontod	8 708	63 527
Tähtajalised hoiused	92 289	0
Kokku raha	129 849	102 320

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 424	36 858	
Ostjatelt laekumata arved	35 424	36 858	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	3 931	5
Ettemaksed	2 182	384	6
Ruumide rendi tagatisrahad	11 606	12 141	
Tubakaaktsiisimärkide tagatisraha	0	41 802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 213	95 116	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	35 424	36 858
Kokku nõuded ostjate vastu	35 424	36 858

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3		
Käibemaks		8 793		286
Üksikisiku tulumaks		3 558		4 693
Sotsiaalmaks		7 186		8 352
Kohustuslik kogumispension		219		164
Töötuskindlustusmaksed		903		1 130
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 407		1 112
Ettemaksukonto jääk	1		3 931	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	22 069	3 931	15 737

Maksuvõlgnevusena kajastatakse tekkepõhiselt detsembrikuus tekkinud kuid veel deklareerimata maksukohustus.

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	2 182	2 182		
Kokku ettemaksed	2 182	2 182		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	384	384		
Kokku ettemaksed	384	384		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	355 085	327 964
Ettemaksed varude eest	20 191	33 759
Kokku varud	375 276	361 723

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	37 481	5 346	16 524	59 351	12 892	72 243
Akumuleeritud kulum	-13 908	-4 935	-10 231	-29 074	-9 985	-39 059
Jääkmaksumus	23 573	411	6 293	30 277	2 907	33 184
Amortisatsioonikulu	-6 607	-320	-3 305	-10 232	-2 246	-12 478
31.12.2010						
Soetusmaksumus	37 481	5 346	16 524	59 351	12 892	72 243
Akumuleeritud kulum	-20 515	-5 255	-13 536	-39 306	-12 231	-51 537
Jääkmaksumus	16 966	91	2 988	20 045	661	20 706
Ostud ja parendused		1 435	1 881	3 316		3 316
Muud ostud ja parendused		1 435	1 881	3 316		3 316
Amortisatsioonikulu	-6 600	-48	-1 767	-8 415	-235	-8 650
31.12.2011						
Soetusmaksumus	37 481	6 781	18 405	62 667	12 892	75 559
Akumuleeritud kulum	-27 115	-5 303	-15 303	-47 721	-12 466	-60 187
Jääkmaksumus	10 366	1 478	3 102	14 946	426	15 372

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 413	3 596	10
Võlad töövõtjatele	9 187	9 436	11
Maksuvõlad	22 069	15 737	5
Saadud ettemaksed	1 407	488	12
Kokku võlad ja ettemaksed	34 076	29 257	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	1 413	3 596
Kokku võlad tarnijatele	1 413	3 596

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude reserv	6 908	7 095
Sotsiaalmaksu reserv	2 279	2 341
Kokku võlad töövõtjatele	9 187	9 436

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	1 407	488
Kokku saadud ettemaksed	1 407	488

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
852 (kaheksasada viikümmand kaks) eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	945 407	838 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	945 407	838 533
Kokku müügitulu	945 407	838 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	2 034	1 516
Ostetud kauba hulgimüük	199 754	157 963
Ostetud kauba jaemüük	743 619	679 054
Kokku müügitulu	945 407	838 533

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	419 839	367 948
Lähetuskulud	11 097	13 548
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	430 936	381 496

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	1 500	2 300	
Kütus	1 500	2 300	
Transpordikulud	4 358	4 883	
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 640	3 204	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	17 898	7 680	
Tööjõukulud	232 530	237 272	18
Amortisatsioonikulu	2 050	5 878	
Müügikohtade ja lao rendi ning kommunaalkulud	138 067	138 832	
Reklaamikulud	4 148	5 243	
Terminali teenustasud	7 925	7 667	
Müügikohtade jooksva remondi kulud	14 143	1 620	
Pakkematerjal	1 904	1 873	
Turvakulud	2 953	0	
Müügikohtade kujunduskulud	3 324	742	
Muud	6 634	7 942	
Kokku turustuskulud	443 074	425 136	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	0	427	
Energia	2 603	1 944	
Kütus	2 603	1 944	
Mitmesugused bürookulud	2 642	2 886	
Koolituskulud	207	994	
Tööjõukulud	43 527	43 527	18
Amortisatsioonikulu	6 600	6 600	
Muud	4 715	7 711	
Juriidilised kulud	58	143	
Sidekulud	2 802	4 884	
Raamatupidamisteenuse ja auditi kulud	7 538	8 119	
Äripartnerite vastuvõtukulu	20	135	
Kokku üldhalduskulud	70 712	77 370	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	204 800	208 818
Sotsiaalmaksud	71 257	71 981
Kokku tööjõukulud	276 057	280 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	518	488
Trahvid, viivised ja hüvitised	152	0
Eelmiste aruandeperioodide kulud	451	2 340
Muud	21	16
Kokku muud ärikulud	1 142	2 844

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	113	227
Kokku finantstulud ja -kulud	113	227

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 190	38 347	10 194
Kokku	12 000	3 190	38 347	10 194

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 516

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	43 527	43 527

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KÕNELEV TRUMM (registrikood: 10431830) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KALAM	Juhatuse liige	21.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING KÕNELEV TRUMM osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING KÕNELEV TRUMM 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 lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka 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. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OSAÜHING KÕNELEV TRUMM finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva 18-6, Tallinn 11622

22.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING KÕNELEV TRUMM (registrikood: 10431830) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	22.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970
Kokku	532 463
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 463
Kokku	532 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970
Kokku	532 463
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 436
Kokku	532 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	743619	78.66%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	199754	21.13%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2034	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kalam	37108126037	Eesti	13333 EEK
Mareike Anna Hoerschelmann	02.08.1972	Hamburg, Saksamaa	13334 EEK
Peeter Salmela	37311220333	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13333 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411703
Telefon	+372 6010816
Faks	+372 6010816
Mobiiltelefon	+372 53484993
E-posti aadress	margus@eksootika.ee
Veebilehe aadress	www.eksootika.ee