

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ AIVAR & MERIKE

registrikood: 10192325

küla: Hännike küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66628

telefon: +372 7829219

faks: +372 7829219

e-posti aadress: aivarmerike@hotmail.ee

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Müügitulu	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Aivar & Merike põhitegevuseks on saematerjali tootmine ja turustamine.

Kui 2010.aastal müüdi saematerjali 25 miljoni krooni ehk 1597791 euro eest, siis 2011.aastal oli saematerjali müügikasv 35% ja saematerjali müüdi 2162355 euro eest.

2010.aastal toimus kogu saematerjali turustamine kohaliku turu kaudu. 2011.aastal müüdi väike osa saematerjali ka Lätti ja Suurbritanniasse. Metsamaterjali põhiliseks tarnijaks on Riigimetsa Majandamise Keskus, kellega on sõlmitud metsamaterjali ostuks pikaajaline tarneleping. Kuna Riigimetsa Majandamise Keskuse müüdaval metsamaterjalil on FSC sertifikaat, siis otsustas OÜ Aivar & Merike juhatus hakata taotlema ka toodetavale saematerjalile sertifikaati, mis peaks hõlbustama saematerjali turustamist Euroopa Liidu riikidesse.

2006.aastast tegeleb osaühing kinnisvara haldamise ja rentimisega. Kinnivara renditakse Tartus. Renditulu on 2011.aastal 59535 eurot. 2011.aasta lõpus soetati Tartusse veel üks korter, milline kavatakse alates 2012.aastast ka välja üürida.

2006.aastal hakkas osaühing regulaarselt tegelema krossimootorrataste forseeerimisega nii kodu- kui ka välismaal.

2009.aastal tekkis võimalus krossirataste ja tagavaraosade turustamiseks. 2010.aastal oli vastav müügitulu 28526 eurot ja 2011.aastal juba 73171 eurot.

2008.aastal renditi Tartu ärikeskuses Tasku müügiboks ja hakati kaubamärgi "Make up Store" kaupade ning teenuste edasimüüjaks Lõuna-Eestis. 2011.aasta müügitulu 63613 eurot oli võrreldes 2010.aastaga suurem 2000 euro võrra.

Kõiki eespool nimetatatud põhitegevusi on juhatusel plaanis ka edaspidi arendada ja muidugi otsitakse uusi ideid ning võimalusi.

Osaühing Aivar & Merike töid juhib ja korraldab kolmeliikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Aivar & Merike juhatus on vastavalt äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustuse ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on osaühing Aivar & Merike jätkuvalt tegutsev osaühing.

Juhatus kinnitab 2011. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 181	133 507	2
Nõuded ja ettemaksed	185 270	137 702	
Varud	45 960	121 665	
Kokku käibevara	311 411	392 874	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	700 017	626 889	3
Kokku põhivara	700 017	626 889	
Kokku varad	1 011 428	1 019 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	61 283	24 191	
Kokku lühiajalised kohustused	61 283	24 191	
Kokku kohustused	61 283	24 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 950	912 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 105	61 954	
Kokku omakapital	950 145	995 572	
Kokku kohustused ja omakapital	1 011 428	1 019 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 624 908	1 998 980
Muud äritulud	10 000	40
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-75 705	93 499
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 829 621	-1 645 571
Mitmesugused tegevuskulud	-218 050	-63 500
Tööjõukulud	-262 308	-213 668
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90 872	-102 967
Muud ärikulud	-5 763	-11 684
Ärikasum (kahjum)	152 589	55 129
Finantstulud ja -kulud	4 516	6 825
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 105	61 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 105	61 954

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	152 589	55 129
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 872	102 967
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 729
Kokku korrigeerimised	90 872	97 238
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 568	120 697
Varude muutus	75 705	-94 067
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 092	-5 850
Laekunud intressid	4 516	7 113
Makstud intressid	0	-289
Kokku rahavood äritegevusest	313 206	179 971
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-164 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 772
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-164 000	12 772
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-119 016
Makstud dividendid	-160 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 532	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 532	-119 016
Kokku rahavood	-53 326	73 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 507	59 780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 326	73 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 181	133 507

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	1 917	912 528	933 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 954	61 954
31.12.2010	19 173	1 917	974 482	995 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			157 105	157 105
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
Muud muutused omakapitalis			-42 532	-42 532
31.12.2011	19 173	1 917	929 055	950 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aivar & Merike raamatupidamise aastaaruanne 2011 majandusaasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. 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

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

OÜ Aivar & Merike arveldusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjste vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuse, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmisharudest lähtudes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhatuse hinnangust eraldiste täitmiseks vajaliku summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta.

Seotud osapooled

OÜ Aivar & Merike aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osahingu juhatuse liikmed.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	21 729	10 611
Arvelduskontod	58 452	122 896
Kokku raha	80 181	133 507

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	12 719	880 341	217 052		130 369	347 421	1 240 481
Akumuleeritud kulum		-220 578	-152 635		-130 369	-283 004	-503 582
Jääkmaksumus	12 719	659 763	64 417		0	64 417	736 899
Amortisatsioonikulu		-70 517	-32 450			-32 450	-102 967
Müügid			-7 043			-7 043	-7 043
31.12.2010							
Soetusmaksumus	12 719	880 341	189 698		130 369	320 067	1 213 127
Akumuleeritud kulum		-291 095	-164 774		-130 369	-295 143	-586 238
Jääkmaksumus	12 719	589 246	24 924	0	0	24 924	626 889
Ostud ja parendused		128 000			36 000	36 000	164 000
Amortisatsioonikulu		-70 515	-17 206		-3 151	-20 357	-90 872
31.12.2011							
Soetusmaksumus	12 719	1 008 341	189 698		134 413	324 111	1 345 171
Akumuleeritud kulum		-361 610	-181 980		-101 564	-283 544	-645 154
Jääkmaksumus	12 719	646 731	7 718		32 849	40 567	700 017

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		12 772
Transpordivahendid		12 772
Kokku		12 772

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	5 292	0
Eesti	2 541 910	1 998 980
Läti	30 261	0
Suurbritannia	47 445	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 624 908	1 998 980
Kokku müügitulu	2 624 908	1 998 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu saagimine ja hõõveldamine (saematerjali tootmine)	2 162 355	1 596 294
Hakkepuidu ja saepuru tootmine	266 234	209 036
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete müük	0	0
Kosmeetika- ja tualetitarvete müük	63 613	61 800
Kinnisvara üürileandmine ja käitletus	59 535	103 324
Mootorrataste ja varuosade müük	73 171	28 526
Kokku müügitulu	2 624 908	1 998 980

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	195 170	159 011
Sotsiaalmaksud	64 406	52 433
Tööandja töötuskindlustus	2 732	2 224
Kokku tööjõukulud	262 308	213 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 805	7 802

Aruande digitaalallkirjad

OÜ AIVAR & MERIKE (registrikood: 10192325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LEOK	Juhatuse liige	06.08.2012
AIVAR LEOK	Juhatuse liige (juhataja)	06.08.2012
MARY LEOK	Juhatuse liige	06.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ AIVAR & MERIKE osanikele

Oleme auditeerinud OÜ AIVAR & MERIKE raamatupidamise aastaaruannet, 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ AIVAR & MERIKE finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ulvi Sloog

Vandeaudiitori number 158

FinantsKindlus OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Tartu, Väike Turu 5

07.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ AIVAR & MERIKE (registrikood: 10192325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	07.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 105
Kokku	929 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	2162355	82.38%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	266234	10.14%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	73171	2.79%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	63613	2.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59535	2.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Leok	46005096510		12699 EUR
Aivar Leok	35908176519		6474 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7829219
Faks	+372 7829219
E-posti aadress	aivarmerike@hotmail.ee