

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing MAKSING

registrikood: 10209936

tänavä, Tähe 18 - 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50103

telefon: +372 6419502

faks: +372 6419503

e-posti aadress: info@zelluloos.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhitegevuseks on paberi , kartongide, fotomaterjalide, arhiivimaterjalide jae- ja hulgikaubandus, mida põhiliselt tuuakse saksamaalt ja teistest riikidest.

Lisaks toodetakse kinkekarpe ja disainitakse paberit. 2010 aastal sai investeeritud paberi lõikeseadmele, et parandada toodete kvaliteeti.

Kauplemise jaoks on renditud 2009 aasta novembrist uued ruumid aadressil Tallinn, Narva mnt. 38. 2011 aastal kasutati kasumiaruande skeemi nr.1

Juhatus koosneb ühest liikmest .

Tulud , kulud ja kasum

2011 aastal moodustas müügitulu 301 591,- euri , mis on 58 252,- euri suurem, kui 2010 aastal. Puhaskasumiks kujunes 2011 aastal 54 826,- euri

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011 aastal toimus ettevõtte tegevus vastavalt eelnevalt püstitatud eesmärkidele, milleks oli turuosa suuruse kasv. 2012 a. eesmärgiks on hulgimüügi käibe kasv 10% ja jaekaubanduse käibe kasv 15% . Jaekaubanduse osas suurendada toodete sortimenti ja klientide huvi antus sordimendi vastu.

Põhitegevuseks 2012 a. oleks samad valdkonnad, mis 2011 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 527	39 339	2
Nõuded ja ettemaksed	13 211	15 744	3,4,5
Varud	78 083	33 108	6
Kokku käibevara	143 821	88 191	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 479	7 320	7
Kokku põhivara	5 479	7 320	
Kokku varad	149 300	95 511	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 872	60 909	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	59 872	60 909	
Kokku kohustused	59 872	60 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 628	8 628	10
Kohustuslik reservkapital	863	863	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 111	28 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 826	-3 586	
Kokku omakapital	89 428	34 602	
Kokku kohustused ja omakapital	149 300	95 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	301 591	243 339	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 689	-138 889	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 968	-57 285	12
Tööjõukulud	-61 257	-45 532	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 841	-1 841	
Muud ärikulud	-33	-234	14
Ärikasum (kahjum)	54 803	-442	
Finantstulud ja -kulud	23	254	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 826	-188	
Tulumaks	0	-3 398	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 826	-3 586	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 803	-442	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 841	-1 841	7
Kokku korrigeerimised	-1 841	-1 841	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81	-4 850	3
Varude muutus	-44 975	-3 421	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 525	13 778	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-646	16
Kokku rahavood äritegevusest	14 165	2 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	23	255	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23	255	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000	-2 429	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	-2 429	
Kokku rahavood	13 188	404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 339	38 935	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 188	404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 527	39 339	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 628	863	41 479	50 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 586	-3 586
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2010	8 628	863	25 111	34 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 826	54 826
31.12.2011	8 628	863	79 937	89 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maksing OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes
Majandusaasta algus on 01.01.2011 ja lõpp 31.12.2011.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevuses kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud koosnevad müügiks ostetud kaubavarudest ja kaubatarnijatele tehtud ettemaksetest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksva remondi ja hooldusega kaasnevad kulud kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida kasutatakse pikema perioodi vältel kui üks aasta.

Materiaalne põhivara on arvele võetud üle 640,- eurose soetusmaksumusega ja üle aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara soetamiskuust lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestatakse kuni amortiseeritavaosa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 2-10 % aastas
- Immateriaalne põhivara 30% aastas
- Muu materiaalne põhivara 20-30% aastas
- Kinnisvarainvesteering 2% aastas

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640,-euri, loetakse väheväärtuslikuks põhivaraks ja kantakse soetamisel 100%- liselt kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks oli 2011 aastal 21/79. Kuna tulumaksuobjektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaksu kohustus ja kulu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel. Tulumaksukulu kajastatakse kasumiaruandes kuluna real „dividendidelt arvestatud tulumaks”.

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. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	467	2 122
Arvelduskontod	52 060	37 217
Kokku raha	52 527	39 339

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 960	10 415	4
Ostjatelt laekumata arved	10 960	10 415	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	344	5
Ettemaksed	2 221	2 371	
rendiruumide remondikulu ettemaksed	0	2 614	
Muud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 211	15 744	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	10 960	10 415
Kokku nõuded ostjate vastu	10 960	10 415
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-471	-677
Lootusetuks tunnistatud nõuded	471	677
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 379		7 645
Käibemaks		7 803		6 472
Üksikisiku tulumaks		1 561		1 103
Erisoodustuse tulumaks		21		221
Sotsiaalmaks		3 186		2 375
Kohustuslik kogumispension		125		66
Töötuskindlustusmaksed		401		292
Intress		4		4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		515	344	331
Ettemaksukonto jääk	30			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	20 995	344	18 509

Tasumata dividendide jääk

31.12.2011 27 760,- arvestatud tulumaksu 7379,- eur

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	78 083	31 264
Ettemaksed varude eest	0	1 844
Kokku varud	78 083	33 108

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 360	11 360
Akumuleeritud kulum	-2 199	-2 199
Jääkmaksumus	9 161	9 161
Amortisatsioonikulu	-1 841	-1 841
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 360	11 360
Akumuleeritud kulum	-4 040	-4 040
Jääkmaksumus	7 320	7 320
Amortisatsioonikulu	-1 841	-1 841
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 360	11 360
Akumuleeritud kulum	-5 881	-5 881
Jääkmaksumus	5 479	5 479

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 391	10 762	
Võlad töövõtjatele	3 726	2 877	
Maksuvõlad	20 995	18 509	5
Muud võlad	27 760	28 760	9
Dividendivõlad	27 760	28 760	16
dividendivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 872	60 908	

Tasumata dividendide jääk 31.12.2010 28 760,-

2011 tasutud 1000,-

tasumata dividendide jääk 31.12.2011 27 760,-, millelt arvestatud ettev. tulumaksu 26/79 7379,-

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	28 760	28 760		
Kokku muud võlad	28 760	28 760		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	27 760	27 760		
Kokku muud võlad	27 760	27 760		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 628	8 628
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 358	243 339
Soome	233	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 591	243 339
Kokku müügitulu	301 591	243 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaekaubandus arhiivi-ja fotomaterjal, paber	144 018	99 425
hulgikaubandus- paberitooted	155 656	143 115
ruumide renditulu	1 917	799
Kokku müügitulu	301 591	243 339

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	23 064	24 611
Energia	10 370	9 399
Elektrienergia	9 183	8 141
Kütus	1 187	1 258
Mitmesugused bürookulud	2 939	2 116
Lähetuskulud	202	0
Koolituskulud	157	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	443
teenused	7 495	2 673
reklaamikulu	1 002	278
ruumide remondikulu	5 445	11 910
Lootusetus nõuded	470	677
Muud	2 824	5 178
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 968	57 285

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	45 591	33 878
Sotsiaalmaksud	15 666	11 654
Kokku tööjõukulud	61 257	45 532
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	147
Trahvid, viivised ja hüvitised	33	87
Kokku muud ärikulud	33	234

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Muud finantstulud ja -kulud	23	255
Kokku finantstulud ja -kulud	23	255

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	12 782	3 398
Kokku	0	0	12 782	3 398

Väljamaksmata dividendide jääk 31.12.2009 18 407,-

2010 aastal väljakuulutatud dividendid 12 782,-

Tasuti 2010 aastal dividende 2429,-

Väljamaksmata dividendide jääk 31.12.2010 28 760,-, millega kaasneb ettevõtte tulumaksukohustust 7645,- krooni

2011 aastal tasuti dividende 1000,-

Väljamaksmata dividendide jääk 31.12.2011 27 760,-, millega kaasneb ettevõtte tulumaksukohustus dividendide väljamaksmisel 21/79 e. 7379,-

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 382	7 382

Aruande digitaalallkirjad

osaühing MAKSING (registrikood: 10209936) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MAKSING	Juhatuse liige	30.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 826
Kokku	79 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	144018	47.75%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	157573	52.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Maksing	36603222743		8628 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6419502
Faks	+372 6419503
E-posti aadress	info@zelluloos.eu