

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing FERDINANDI KAUBANDUS

registrikood: 10300795

tänava/talu nimi, Pihu Talu

maja ja korteri number:

küla: Tammistu küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60531

telefon: +372 5011586

e-posti aadress: toomaspihu@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Ferdinandi Kaubanduse põhitegevusalaks on ehitusmasinate ja -seadmete rentimine (77321).

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele tasu ei makstud.

Järgmise majandusaasta eeldatavad põhiarengusuunad on: tegevusvaldkonna laiendamine.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 808	8 420	2
Nõuded ja ettemaksud	5 610	5 178	3
Varud	11 200	18 803	
Kokku käibevara	21 618	32 401	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 807	12 857	5
Kokku põhivara	7 807	12 857	
Kokku varad	29 425	45 258	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 935	2 301	
Võlad ja ettemaksud	592	578	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 527	2 879	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 847	10 787	
Kokku pikaajalised kohustused	7 847	10 787	
Kokku kohustused	11 374	13 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 937	16 937	
Kohustuslik reservkapital	1 218	1 218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 437	26 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 541	-13 435	
Kokku omakapital	18 051	31 592	
Kokku kohustused ja omakapital	29 425	45 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	29 447	8 716	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 230	-3 969	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 800	-12 022	
Tööjõukulud	0	-918	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 050	-4 154	5
Muud ärikulud	-2 328	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 961	-12 347	
Intressikulud	-580	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 541	-12 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 541	-12 347	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 961	-12 347
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 050	4 154
Kokku korrigeerimised	5 050	4 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-432	752
Varude muutus	7 603	6 735
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	578
Kokku rahavood äritegevusest	-726	-128
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 306	-5 281
Makstud intressid	-580	-1 087
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 886	-6 368
Kokku rahavood	-3 612	-6 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 420	14 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 612	-6 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 808	8 420

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	16 937	1 218	26 872	45 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 435	-13 435
31.12.2010	16 937	1 218	13 437	31 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 541	-13 541
31.12.2011	16 937	1 218	-104	18 051

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferdinandi Kaubandus 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruaandes kassas olevat sularaha ja arveldusarve kontojääke.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta , kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro , kajastatakse kuludes. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast(k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eelpool nimetatud eeldatavast kasulikust elueast.

Rendid

Kaptialirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumused, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruaande aasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumimääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ferdinandi Kaubandus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku raha	4 808	8 420

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 610	5 178
Kokku nõuded ostjate vastu	5 610	5 178

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	137	556
Intress	4	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	567

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	47 056	47 056
Akumuleeritud kulum	-30 045	-30 045
Jääkmaksumus	17 011	17 011
Amortisatsioonikulu	-4 154	-4 154
31.12.2010		
Soetusmaksumus	47 056	47 056
Akumuleeritud kulum	-34 199	-34 199
Jääkmaksumus	12 857	12 857
Amortisatsioonikulu	-5 050	-5 050
31.12.2011		
Soetusmaksumus	47 056	47 056
Akumuleeritud kulum	-39 249	-39 249
Jääkmaksumus	7 807	7 807

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	451	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	0	-918
Kokku tööjõukulud	0	-918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2015

osaühing FERDINANDI KAUBANDUS (registrikood: 10300795) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PIHU	Juhatuse liige	07.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 541
Kokku	-104
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-104
Kokku	-104

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 541
Kokku	-104
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-104
Kokku	-104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	29447	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Pihu	35304012718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12760 EUR
Harry Kokk	01.11.1979	Rootsi	4147 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56714662
E-posti aadress	toomaspihu@hotmail.ee
E-posti aadress	potsakas@hotmail.ee