

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Extama Kaubandus**registrikood: 10313941**

tänava/talu nimi, Vaksali 17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

valid:

postsihtnumber: 71020

maakond: Viljandi maakond

telefon: 4334505

faks:

e-posti aadress: posti33@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus ja tegevusvaldkonnad.

Osaühing Extama Kaubandus tegutseb 2001.aastast. Firma kasutab oma tootmistegevuseks rendipindasid Viljandi linnas ning kaubanduspindasid Viljandis ja Pärnus.

Peamiseks tegevusalaks on sealiha, vähesel määral ka veiseliha, töötlemine ning müük. Suuremateks klientideks on toitlustusettevõtted ja kauplused Viljandis ja Tallinnas.

Aruandeaastal renditi uusi kaupluseruume kus lisaks omatoodetud lihale realiseeritakse ka ostetud toidukaupu.

Investeeringud.

2009.a. uuteks investeeringuteks vahendeid ei olnud, soetati ainult etiketikaal. Kohustus SEB AS-i ees pangalaenu osas täideti ning uusi kohustusi juurde ei võetud. Samuti tasuti tähtaegselt liisingumaksed Hansa Liising Eesti AS -i ees. Kohustustest liisinguettevõtete ees on järel liising Nordea Finance Estonia ees, mille lõpptähtaeg on mai 2012.a.

Organisatsioon ja inimesed.

Ettevõttel on üheliikmeline juhatuse liige ei ole juhtimistegevuse eest töötasu saanud. Aasta lõpuks oli ettevõttes tööl 10 töötajat.

2010.a. on plaanis viia oma tootmine Viljandist ära ja jätkata senise tootmistegevusega Pärnumaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing Extama Kaubandus juhatus kinnitab 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust lehekülgedel 4-15.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Extama Kaubandus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- osaühing Extama Kaubandus on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 777	21 431	2
Nõuded ja ettemaksed	184 230	125 565	3,4,5,6
Varud	124 993	146 727	7
Kokku käibevara	322 000	293 723	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	508 745	686 313	8
Kokku põhivara	508 745	686 313	
Kokku varad	830 745	980 036	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 640	384 736	9
Võlad ja ettemaksed	556 515	193 203	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	722 155	577 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 986	77 626	9
Kokku pikaajalised kohustused	46 986	77 626	
Kokku kohustused	769 141	655 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	75 000	75 000	
Kohustuslik reservkapital	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 971	846 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-262 867	-604 387	
Kokku omakapital	61 604	324 471	
Kokku kohustused ja omakapital	830 745	980 036	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 114 711	3 295 726	12
Muud äritulud	0	5 125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 355 867	-2 929 509	13
Mitmesugused tegevuskulud	-97 594	-138 093	14
Tööjõukulud	-723 434	-653 704	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-187 568	-153 720	8
Muud ärikulud	0	-5 596	
Ärikasum (-kahjum)	-249 752	-579 771	
Finantstulud ja -kulud	-13 115	-24 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-262 867	-604 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-262 867	-604 387	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-249 752	-579 771	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	187 568	153 720	8
Kokku korrigeerimised	187 568	153 720	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 665	299 414	3
Varude muutus	21 734	174 224	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	363 312	-42 743	10
Laekunud intressid	0	4	
Makstud intressid	-13 115	-24 620	
Kokku rahavood äritegevusest	251 082	-19 772	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	-403 387	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	-403 387	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	396 850	
Saadud laenude tagasimaksed	-183 849	-114 255	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-65 887	-58 336	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-249 736	224 259	
Kokku rahavood	-8 654	-198 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 431	220 331	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 654	-198 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 777	21 431	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	75 000	7 500	846 358	928 858
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-604 387	-604 387
31.12.2008	75 000	7 500	241 971	324 471
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-262 867	-262 867
31.12.2009	75 000	7 500	-20 896	61 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Extama Kaubandus 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtunud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõudeid ostjate vastu, ettemakseid, viitlaekumisi, muid nõudeid. Kõiki neid nõudeid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele võetud nende tegelik soetusmaksumuses. Tooraine kuludesse kandmisel on ja nende bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse varude kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle seitsme tuhande krooni.

Materiaalne põhivara on võetud arvele tema tegelik soetusmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	4

Rendid

Kasutusrendi maksed on kajastatud aruandeaasta jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki otseselt kaasnenud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele, s.o. ettevõtte kasumit ei maksustata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud juhatuse liiget.

Tulud

Tulu toodete müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt hinnatud ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu on kajastatud siis kui tulu on laekunud või tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid on kajastatud tekkepõhiselt. Tulude ja kulude saldeerimist ei ole teostatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 919	9 670
Arvelduskontod	5 858	11 761
Kokku raha	12 777	21 431

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	42 102	52 896
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	20 881
Muud nõuded	142 128	51 254
Ettemaksed	0	534
Kokku Nõuded ja ettemaksed	184 230	125 565

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	42 102	91 000
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-38 104
Kokku nõuded ostjate vastu	42 102	52 896
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	38 104	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-38 104	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 232	20 881	
Üksikisiku tulumaks	3 657		7 556
Sotsiaalmaks	11 396		16 649
Kohustuslik kogumispension	0		719
Töötuskindlustusmaksed	1 633		373
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 918	20 881	25 297

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	142 128		142 128	
Kokku muud nõuded	142 128		142 128	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	51 254		51 254	
Kokku muud nõuded	51 254		51 254	

Muude nõuetena on käsitletud firmadega sõlmitud pikaajaliste rendilepingute alusel kahe kuu rendise tasumist ettemaksuna. Rendilepingu lõpetamine ei ole aastaaruande koostamise ajal teada.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	45 197	146 727
Müügiks ostetud kaubad	79 796	0
Kokku varud	124 993	146 727

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	953 723	190 576	1 144 299
Akumuleeritud kulum	-410 423	-47 563	-457 986
Jääkmaksumus	543 300	143 013	686 313
Ostud ja parendused		10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-143 525	-44 043	-187 568
31.12.2009			
Soetusmaksumus	953 723	200 576	1 154 299
Akumuleeritud kulum	-553 948	-91 606	-645 554
Jääkmaksumus	399 775	108 970	508 745

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	77 626	30 640	46 986	
Muud laenukohustused				
Laen osanikult	135 000	135 000		
Muud laenukohustused kokku	135 000	135 000		
Laenukohustused kokku	212 626	165 640	46 986	
	31.12.2008	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB AS	123 849	123 849	0	
Pikaajalised laenud kokku	123 849	123 849		
Kapitalirendikohustused kokku	143 513	65 887	77 626	
Muud laenukohustused				
Laen osanikult	195 000	195 000		
Muud laenukohustused kokku	195 000	195 000		
Laenukohustused kokku	462 362	384 736	77 626	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	76 723	76 723
31.12.2008	161 600	161 600

2008.a. soetati kapitalirendi korras toodangu transpordiks kaks kaubikut, millest ühe kapitalirent lõppes oktoobris 2009.a., teise kapitalirendi lõpptähtaeg on mai 2012.a. Kapitalirendi intressimäär on 6,56 % kogu rendiperioodiks.

2005.a. võeti pangalaenu SEB AS-st intressimääraga 4,3% aastas. Laen tasuti tähtaegselt ning 31.12.2009.a. seisuga firmal kohustusi SEB AS-i ees ei olnud.

Muude laenukohustustena on ettevõtte omanik andnud käibekapitali puudujäägi korvamiseks lühiajalist laenu. Halbade majandustingimuste tõttu ei ole seda suudetud veel tagasi maksta. Laen on protsendita ning tagatise ei eksisteeri.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	411 254	96 546
Võlad töövõtjatele	88 343	71 360
Maksuvõlad	56 918	25 297
Kokku võlad ja ettemaksed	556 515	193 203

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu võlg	47 624	38 659
Puhkustasu reserv	40 719	32 701
Kokku võlad töövõtjatele	88 343	71 360

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 114 711	3 295 726
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 114 711	3 295 726
Kokku müügitulu	6 114 711	3 295 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Müügitulu liha töötlemisest	4 194 825	3 295 726
Muude kaupade jaemüük	1 919 886	0
Kokku müügitulu	6 114 711	3 295 726

Kui 2008.a. tegeles firma ainult lihatoodete tootmise ja müügiga, siis 2009.a. lisandus tegevusena muude ostukaupade jaemüük.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	3 137 752	2 227 606
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	986 950	0
Energia	149 871	84 115
Elektrienergia	104 841	39 806
Kütus	45 030	44 309
Üür ja rent	495 357	314 505
Pakkematerjalid	30 293	24 161
Teenustööd	507 488	68 313
Seadmete remondikulud	17 317	127 726
Muud	30 839	83 083
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 355 867	2 929 509

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	35 068	33 400
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 550	8 600
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	38 104
Kindlustuskulud	16 368	11 681
Reklaamikulu	16 420	7 800
Tulumaks trahvidelt	2 977	1 893
Järevalvetasud	3 201	5 688
Muud	16 010	30 927
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 594	138 093

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	546 992	490 406
Sotsiaalmaksud	176 442	163 298
Kokku tööjõukulud	723 434	653 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	31 080	2 077

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	255 065	35 960

Tegevjuhtkonnale ei ole juhtimistegevuse eest arvestatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Seotud osapooleks on loetud ettevõtte juhatuse liikmega seotud teisi ettevõtteid. Juhatuse liikmel on osalus teises ettevõttes, kes osutab antud ettevõttele tapateenust (antud piirkonnas puudub teine alternatiivteenuse osutaja).

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Extama Kaubandus (registrikood: 10313941) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE VIIL	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-262 867
Kokku	-20 896
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 896
Kokku	-20 896
Extama Kaubandus OÜ katab jooksva aasta kahjumi tulevaste perioodide tulude arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	4194826	68.60%	Jah
Muu toidukaupade jaemüük	47291	1919885	31.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Viil	36207246012	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	75000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4334505
E-posti aadress	posti33@hotmail.ee