

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Gordian

registrikood: 10409546

tänavanimi, maja number: Lepa 19

küla: Valkse küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76616

telefon: +372 678 0079, +372 645 9239,
+372 506 3148, +372 506 5442

e-posti aadress: aconto@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Gordian põhitegevusalaks on metsaveoteenuse osutamine. Teenuse osutamise piirkonnaks on Eesti Vabariik. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2011.a. - 31.12.2011.a.

Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele raske, ettevõtte saavutas müügituluks 19 974 eurot, mis võrreldes 2010.aastaga langes 42%.

2011. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

2012. aastal on kavas jätkata samal tegevusalal, käibeks on planeeritud 30 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 394	57 990	
Nõuded ja ettemaksed	322	76	2
Kokku käibevara	54 716	58 066	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 960	8 540	4
Kokku põhivara	5 960	8 540	
Kokku varad	60 676	66 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	502	665	5
Kokku lühiajalised kohustused	502	665	
Kokku kohustused	502	665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 130	58 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 768	4 542	
Kokku omakapital	60 174	65 941	
Kokku kohustused ja omakapital	60 676	66 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 974	34 724	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 960	-22 144	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 824	-1 382	
Tööjõukulud	-3 379	-4 484	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 580	-1 981	4
Muud ärikulud	0	-193	
Ärikasum (kahjum)	-5 769	4 540	
Finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 768	4 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 768	4 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 769	4 540	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 580	1 981	4
Kokku korrigeerimised	2 580	1 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-246	-3	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-162	-268	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 597	6 250	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 587	4
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-9 585	
Kokku rahavood	-3 596	-3 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 990	61 325	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 596	-3 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 394	57 990	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	58 587	61 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 542	4 542
31.12.2010	2 556	256	63 129	65 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 768	-5 768
Muutused reservides	0	0	1	1
31.12.2011	2 556	256	57 362	60 174

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gordian 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Gordian OÜ alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro=15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuldesse 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	183	0	
Ostjatelt laekumata arved	183	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	8	3
Ettemaksed	55	68	
Kokku nõuded ja ettemaksed	322	76	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	8
Käibemaks	79	0	0	31
Üksikisiku tulumaks	0	28	0	51
Sotsiaalmaks	0	96	0	184
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	23
Ettemaksukonto jääk	5		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	142	8	308

Lisad 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	15 578	15 578	15 578
Akumuleeritud kulum	-14 644	-14 644	-14 644
Jääkmaksumus	934	934	934
Ostud ja parendused	9 587	9 587	9 587
Muud ostud ja parendused	9 587	9 587	9 587
Amortisatsioonikulu	-1 981	-1 981	-1 981
31.12.2010			
Soetusmaksumus	25 165	25 165	25 165
Akumuleeritud kulum	-16 625	-16 625	-16 625
Jääkmaksumus	8 540	8 540	8 540
Amortisatsioonikulu	-2 580	-2 580	-2 580
31.12.2011			
Soetusmaksumus	25 165	25 165	25 165
Akumuleeritud kulum	-19 205	-19 205	-19 205
Jääkmaksumus	5 960	5 960	5 960

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112	113	
Võlad töövõtjatele	248	239	
Maksuvõlad	142	308	3
Muud võlad	0	5	
Võlg aruandvale isikule	0	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	502	665	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 57 362 (31. detsember 2010: 63 129) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 45 316 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 12 046 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 49 872 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 13 257 eurot.

2011. ja 2010. aastal dividende välja ei kuulutatud ega välja ei makstud.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 974	34 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 974	34 724
Kokku müügitulu	19 974	34 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	19 974	34 724
Kokku müügitulu	19 974	34 724

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-1 339	0
Elektrienergia	-1 339	0
Auto kütus	-10 093	-12 316
Auto remont, hooldus ja kindlustus	-4 226	-8 579
Muud kulud	-2 302	-1 249
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 960	-22 144

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 514	3 336
Sotsiaalmaksud	865	1 148
Kokku tööjõukulud	3 379	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 514	3 336

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatuse liikme lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Gordian (registrikood: 10409546) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SELMAR PELLO	Juhatuse liige	23.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 768
Kokku	57 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 362
Kokku	57 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	19974	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Selmar Pello	36202220231		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6780079
Telefon	+372 6459239
Mobiiltelefon	+372 5063148
Mobiiltelefon	+372 5065442
E-posti aadress	aconto@hot.ee