

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: EESTI EKSPORT OSAÜHING

registrikood: 10525947

tänava/talu nimi, Niine 10-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 5098206

e-posti aadress: vahur@bremen.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Eesti Eksport OÜ on asutatud 1999. aastal, esmakanne Äriregistris 26.01.1999.a.

Eesti Eksport OÜ 2011 aasta põhitegevuseks oli juhtimiskonsultatsioonide pakkumine. Eesti Eksport OÜ pakub juhtimisteenust finantsvalkonnas tegutsevale Hollandi ettevõttele Friendly Finance B.V. Lisaks tegeleb Eesti Eksport varahaldusega omades 100% Bremen Grupp OÜ osadest. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruandeaastal pole ettevõtte palgal olnud ühtegi töötajat. Seega pole töötajatele makstud mingeid tasusid. Juhatuse liikmetele pole makstud juhatuse liikme tasu.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.12.2011	Suhtarv 31.12.2010
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	0,47	0,19
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	0,41	0,13
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,15	1,40
Osakapitali tulukus (EPS)	Puhaskasum/osakapital	4,98	1,06
Likviidsussuhe	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	7,19	3,08

Juhatuse liige

Vahur Rajaver

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 762	17 925	2
Nõuded ja ettemaksed	20 278	4 390	3
Kokku käibevara	36 040	22 315	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	4
Kokku põhivara	2 556	2 556	
Kokku varad	38 596	24 871	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 996	4 139	5
Võlad ja ettemaksed	1 013	3 082	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 009	7 221	
Kokku kohustused	5 009	7 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 454	11 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 937	3 388	
Kokku omakapital	33 587	17 650	
Kokku kohustused ja omakapital	38 596	24 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 950	2 622	8
Muud äritulud	0	2 732	
Mitmesugused tegevuskulud	-296	-4	9
Muud ärikulud	0	-1 428	11
Ärikasum (kahjum)	15 654	3 922	
Finantstulud ja -kulud	283	-535	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 937	3 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 937	3 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 654	3 922	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 888	-64	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 069	-1 995	
Makstud intressid	283	-535	12
Kokku rahavood äritegevusest	-2 020	1 328	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-143	-60	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-143	-60	
Kokku rahavood	-2 163	1 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 925	16 657	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 163	1 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 762	17 925	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	11 066	14 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 388	3 388
31.12.2010	3 196	14 454	17 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 937	15 937
31.12.2011	3 196	30 391	33 587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Eksport 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusmaksumuses, väljaarvatud finantsinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses vastavalt allpool toodud arvestuspõhimõtetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotote põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja IT seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007.a. kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2006.a. kehtis 23/77) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Eesti Eksport aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhist printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14 221	17 924
Arvelduskontod	41	1
Tähtajalised hoiused	1 500	0
Kokku raha	15 762	17 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	95	1
Ostjatelt laekumata arved	95	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1
Muud nõuded	639	268
Intressinõuded	639	268
Ettemaksed	191	0
Lühiajalised laenunõuded	19 353	4 120
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 278	4 390

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11176954	Bremen Grupp OÜ	Eesti	Juhtimisalane nõustamine	100	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bremen Grupp OÜ	100	26.01.2009	2 556

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Partneritelt saadud laenud	3 996				12%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	3 996						
Laenukohustused kokku	3 996						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Partneritelt saadud laenud	4 139	4 139			12	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	4 139	4 139					
Laenukohustused kokku	4 139	4 139	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	0	2 556
Intressikohustus saadud laenudelt	1 013	527
Kokku võlad ja ettemaksed	1 013	3 083

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 622
Holland	15 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 950	2 622
Kokku müügitulu	15 950	2 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimisteenus	0	1 216
Konsultatsiooniteenus	15 950	1 406
Kokku müügitulu	15 950	2 622

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	291	0
Side-, posti ja pangateenused	5	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	296	4

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Notarikulud	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	1
Maksuintressid	0	4
Konsultatsiooniteenused	0	1 405
Muud	0	18
Kokku muud ärikulud	0	1 428

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	769	0
Intressitulu laenudelt	769	0
Intressikulud	-486	-535
Intressikulu laenudelt	-486	-535
Kokku finantstulud ja -kulud	283	-535

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Eesti Eksport OÜ's ei ole tehtud allahindlusi nõuetele seotud osapoolte vastu.

Juhatuse liikmetele ei ole aruandeaastal makstud juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikmetele ei ole antud aruandeaastal muid soodustusi.

Omavaheliste tehingute puhul on rakendatud turuhindasid.

Aruande digitaalallkirjad

EESTI EKSPORT OSAÜHING (registrikood: 10525947) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR RAJAVER	Juhatuse liige	10.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 937
Kokku	30 391
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	391
Dividendideks	30 000
Tütarettevõtte osakapitali tõstmine	
Kokku	30 391

Kogunenud kasum tuleks võimalusel jaotada dividendidena omanikele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 937
Kokku	30 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15950	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Rajaver	38211170023	Niine tn 10-9, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098206
E-posti aadress	vahur@bremen.ee