

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing LÜNAR KAUBANDUS

registrikood: 10662133

tänavatalu nimi, Vahtra 2-38

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 21003

telefon: +372 56624140

e-posti aadress: info@attivita.ee, goluba7878@mail.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Alates 01.01.11 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 ■■■■ / EUR.

Firma põhiliseks tegevusvaldkonnaks on hulgimüükid toiduained Eestis ja veo teenused.

2011. aastal realiseerimise netokäive oli 71334 euro.

2011.aastal põhivarasse investeeris 28289 euro OÜ Lunar Kaubandus.

OÜ-s töötas 2011.aastal ei ole töötajat,.

OÜ Lunar Kaubandus juhatuse koosneb üks liikmest. Üks juhatuse liiget tegutsesid sai tasu, mis moodustas kokku 2684 euro. Uhelegi juhatuse liikmele 2011.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96	367	2
Nõuded ja ettemaksed	2 399	1 182	
Varud	1 037	179	
Kokku käibevara	3 532	1 728	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 587	24 110	4
Kokku põhivara	41 587	24 110	
Kokku varad	45 119	25 838	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 911	17 057	5
Kokku lühiajalised kohustused	21 911	17 057	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 077	0	
Kokku pikaajalised kohustused	14 077	0	
Kokku kohustused	35 988	17 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 969	4 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350	1 145	
Kokku omakapital	9 131	8 781	
Kokku kohustused ja omakapital	45 119	25 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	71 334	49 517
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 778	-28 508
Mitmesugused tegevuskulud	0	-9 378
Tööjõukulud	-6 662	-6 779
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 812	-3 707
Ärikasum (kahjum)	1 082	1 145
Finantstulud ja -kulud	-732	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	350	1 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350	1 145

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 082	1 145
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 812	3 707
Kokku korrigeerimised	11 812	3 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 217	-1 182
Varude muutus	-858	-81
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 854	3 058
Makstud intressid	-732	0
Kokku rahavood äritegevusest	14 941	6 647
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 289	-9 301
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 289	-9 301
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 553	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 476	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 077	0
Kokku rahavood	-271	-2 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367	3 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-271	-2 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96	367

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	238	4 842	7 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 145	1 145
Muutused reservides		18	-18	0
31.12.2010	2 556	256	5 969	8 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			350	350
31.12.2011	2 556	256	6 319	9 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakõormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-40%

Muu põhivara 15-40%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Finantskohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	79	48
Arvelduskontod	17	319
Kokku raha	96	367

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		370		128
Erisoodustuse tulumaks		24		24
Sotsiaalmaks		137		220
Kohustuslik kogumispension		8		8
Töötuskindlustusmaksed		8		7
Intress				3
Ettemaksukonto jääk	834		51	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	834	547	51	390

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 180	10 544	38 330	38 330	21 703	71 757
Akumuleeritud kulum		-4 768	-34 065	-34 065	-8 814	-47 647
Jääkmaksumus	1 180	5 776	4 265	4 265	12 889	24 110
31.12.2010						
Jääkmaksumus	1 180	5 776	4 265	4 265	12 889	24 110
Ostud ja parendused		1 067	13 102	13 102	15 120	29 289
Amortisatsioonikulu		-843	-1 774	-1 774	-9 195	-11 812
31.12.2011						
Jääkmaksumus	1 180	6 000	15 593	15 593	18 814	41 587

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 408	70
Võlad töövõtjatele	555	555
Maksuvõlad	547	390
Muud võlad	19 401	16 042
Muud viitvõlad	19 401	16 042
Kokku võlad ja ettemaksed	21 911	17 057

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 334	49 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 334	49 517
Kokku müügitulu	71 334	49 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha ja lihatoodete jaemuuk	34 806	33 446
Kaubavedu maanteel	36 528	16 071
Kokku müügitulu	71 334	49 517

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 986	5 072
Sotsiaalmaksud	1 676	1 707
Kokku tööjõukulud	6 662	6 779
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 684	2 684

LÜNAR KAUBANDUS OÜ
Registrikood 10662133

Majandusaasta aruande allkirjad


Aleksandr Golubinski, isikukood 37506043723
juhatuse liige

20. juuni 2012.a

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing LÜNAR KAUBANDUS (registrikood: 10662133) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Sikorskaja	Sisestaja	20.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350
Kokku	6 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	36528	51.21%	Jah
Liha ja lihatoodete jaemüük	47221	34806	48.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Golubinski	37506043723		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56624140
E-posti aadress	goluba7878@mail.ru
E-posti aadress	info@attivita.ee