

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KORTEXO

registrikood: 10669460

tänava/talu nimi, Marguse talu
maja ja korteri number:

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46201

telefon: +372 53480354

e-posti aadress: margus.beilmann@mail.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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Osaühing KORTEXO põhitegevuseks on kaminapuude müük ja alates 2007.a. lõpust

alustas ettevõtte transporditeenuste ostutamist Euroopa Liidus.

Osaühingus oli 2010.a. keskmiselt 3 töötajat ja nende tööjõukulu oli kokku 288047.-krooni. Juhatusel liikme tööjõukulu oli 127928.-kr.

Juhatusel liikmetele hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel ettenähtud ei ole.

Arendus – ja uurimistegevuse väljaminekuid 2010.a.ei olnud ja 2011.a.aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 757	6 254	2
Nõuded ja ettemaksed	12 200	5 784	
Kokku käibevara	16 957	12 038	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 159	1 159	
Materiaalne põhivara	17 767	20 065	5
Kokku põhivara	18 926	21 224	
Kokku varad	35 883	33 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 975	8 058	7
Võlad ja ettemaksed	2 753	3 995	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 728	12 053	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 612	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 612	
Kokku kohustused	10 728	13 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 785	13 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 558	3 150	
Kokku omakapital	25 155	19 597	
Kokku kohustused ja omakapital	35 883	33 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	53 875	63 850	11
Muud äritulud	436	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 518	-16 236	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 805	-23 015	
Tööjõukulud	-17 213	-18 410	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 763	-2 523	
Muud ärikulud	-172	-108	15
Ärikasum (kahjum)	5 840	3 558	
Finantstulud ja -kulud	-282	-408	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 558	3 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 558	3 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 840	3 558
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 763	2 523
Kokku korrigeerimised	2 763	2 523
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 415	1 380
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 243	-194
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	946	7 267
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-466	-5 633
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-466	-5 631
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 694	-1 586
Makstud intressid	-283	-410
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 977	-1 996
Kokku rahavood	-1 497	-360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 254	6 614
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 497	-360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 757	6 254

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 635	16 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 150	3 150
31.12.2010	2 556	256	16 785	19 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 558	5 558
31.12.2011	2 556	256	22 343	25 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KORTEXO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ning raha pangakontodel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooninorm on masinatel ja sedametel 10 % aastas ning muul põhivaral 20 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 ja saadava tulu laekumine tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 865	4 039
Arvelduskontod	892	2 215
Kokku raha	4 757	6 254

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	12 200	5 784
Kokku nõuded ostjate vastu	12 200	5 784

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13
Üksikisiku tulumaks	59	329
Sotsiaalmaks	152	325
Kohustuslik kogumispension	36	31
Töötuskindlustusmaksed	96	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	343	803

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 195	21 172	21 172	2 083	26 450
Akumuleeritud kulum		-7 478	-7 478	-858	-8 336
Jääkmaksumus	3 195	13 694	13 694	1 225	18 114
Ostud ja parendused		4 474	4 474		4 474
Muud ostud ja parendused		4 474	4 474		4 474
Amortisatsioonikulu		-1 173	-1 173	-339	-1 512
Muud muutused		-1 011	-1 011		-1 011
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 195	24 635	24 635	2 083	29 913
Akumuleeritud kulum		-8 651	-8 651	-1 197	-9 848
Jääkmaksumus	3 195	15 984	15 984	886	20 065
Ostud ja parendused				465	465
Amortisatsioonikulu		-2 536	-2 536	-227	-2 763
31.12.2011					
Jääkmaksumus	3 195	13 448	13 448	1 124	17 767

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kap rent	2 697	2 697		
Kapitalirendikohustused kokku	2 697	2 697		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kap rent	4 392	2 780	1 612	
Kapitalirendikohustused kokku	4 392	2 780	1 612	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		7 549
Kokku		7 549

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühilaen	5 278	5 278		
Lühiajalised laenud kokku	5 278	5 278		
Kapitalirendikohustused kokku	2 697	2 697		
Laenukohustused kokku	7 975	7 975		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	5 278	5 278		
Lühiajalised laenud kokku	5 278	5 278		
Kapitalirendikohustused kokku	4 392	2 780	1 612	
Laenukohustused kokku	9 670	8 058	1 612	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 363	1 438
Võlad töövõtjatele	931	1 383
Maksuvõlad	343	803
Muud võlad	115	371
Muud viitvõlad	115	371
Kokku võlad ja ettemaksed	2 752	3 995

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
tarnijate võlg	1 363	1 438
Kokku võlad tarnijatele	1 363	1 438

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
palgavõlad	931	1 034
puhkusereserv	0	349
Kokku võlad töövõtjatele	931	1 383

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	53 875	63 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 875	63 850
Kokku müügitulu	53 875	63 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaminapuude müük		
teenuse osutamine	53 875	63 850
Kokku müügitulu	53 875	63 850

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	9 518	16 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 518	16 236

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	991	1 849
Kütus	991	1 849
Mitmesugused bürookulud	17 814	18 529
Lähetuskulud	0	2 637
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 805	23 015

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 736	13 698
Sotsiaalmaksud	4 477	4 712
Kokku tööjõukulud	17 213	18 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	52	0
Muud	120	108
Kokku muud ärikulud	172	108

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	2
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressikulud	-283	-410
Intressikulu kapitalirendilt	-283	-410
Kokku finantstulud ja -kulud	-282	-408

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KORTEXO (registrikood: 10669460) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BEILMANN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 558
Kokku	22 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 558
Kokku	22 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	53875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Beilmann	37209165218		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53480354
E-posti aadress	margus.beilmann@mail.ee