

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Võtmed-Lukud

registrikood: 10701850

tänavatalu nimi, Räägu tn. 39-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 56474481, +372 4733196

e-posti aadress: votmed@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Võtmed-Lukud asutati 22.septembril 2000. aastal. Majandustegevust alustati 2001.a. jaanuaris.

OÜ Võtmed-Lukud põhitegevusalaks on uste ja akende tarvikute müük ning võtmete valmistamine.

OÜ Võtmed-Lukud rendib kaupluseruume Haapsalus, kus müüakse uste ja akende tarvikuid ning valmistatakse kohapeal mitmesuguseid võtmeid. Vastavalt kliendi soovile toimub ka ukسلukkude paigaldamine.

2011.aastal töötas osaühingus ainult juhatuse liige, kellele arvestati tasu 7 650 eurot. 2012. aastal ettevõtte laienemist ette ei näe, jätkatakse sama tegevusega, kuid loodetakse suurendada käivet.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	22 673	24 772
Käibe kasv (-kahanemine)	-8,47 %	-10,07 %
Ärikasumi määr %	-35,34 %	30,82 %
Puhaskasum (-kahjum)	-8 012	7 564
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,20	1,43

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Personal

Majandusaastal töötas ettevõttes ainult juhatuse liige, töötasu arvestati 7 650 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	337	124	
Nõuded ja ettemaksed	2 942	2 733	7
Varud	28 285	29 069	3
Kokku käibevara	31 564	31 926	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 360	7 042	4
Kokku põhivara	3 360	7 042	
Kokku varad	34 924	38 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	192	383	6
Võlad ja ettemaksed	26 068	21 909	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 260	22 292	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 143	12 143	6
Kokku pikaajalised kohustused	12 143	12 143	
Kokku kohustused	38 403	34 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 721	-5 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 012	7 564	
Kokku omakapital	-3 479	4 533	
Kokku kohustused ja omakapital	34 924	38 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 673	24 772	8
Muud äritulud	111	16 146	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 099	-14 568	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 365	-7 486	11
Tööjõukulud	-7 650	-7 650	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 682	-3 574	4
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	-8 012	7 635	
Finantstulud ja -kulud	0	-71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 012	7 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 012	7 564	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 012	7 635	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 682	3 574	4
Kokku korrigeerimised	3 682	3 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-209	1 044	
Varude muutus	784	3 564	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 159	-12 462	
Makstud intressid	0	-71	
Kokku rahavood äritegevusest	404	3 284	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 086	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 086	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	383	6
Saadud laenude tagasimaksed	-191	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 736	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-191	-2 353	
Kokku rahavood	213	-155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124	279	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	213	-155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337	124	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-5 843	-3 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 564	7 564
31.12.2010	2 556	256	1 721	4 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 012	-8 012
31.12.2011	2 556	256	-6 291	-3 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Võtmed-Lukud 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Võtmed-Lukud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures on iga nõuet hinnatud individuaalselt arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni hakatakse arvestama alates põhivara soetamise kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid ja masinad	5
Inventar ja kontoritehnika	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus kajastatakse bilansiskorrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotus osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotuvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on tekkepõhised, jälgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	103	0	151
Üksikisiku tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	316	0	316
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	3
Ettemaksukonto jääk	198		291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	198	497	291	548

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	28 285	29 069
Kokku varud	28 285	29 069

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	17 327	0	17 327	17 327
Akumuleeritud kulum	-7 797	0	-7 797	-7 797
Jääkmaksumus	9 530	0	9 530	9 530
Ostud ja parendused	0	1 086	1 086	1 086
Muud ostud ja parendused	0	1 086	1 086	1 086
Amortisatsioonikulu	-3 465	-109	-3 574	-3 574
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 327	1 086	18 413	18 413
Akumuleeritud kulum	-11 262	-109	-11 371	-11 371
Jääkmaksumus	6 065	977	7 042	7 042
Amortisatsioonikulu	-3 465	-217	-3 682	-3 682
31.12.2011				
Soetusmaksumus	17 327	1 086	18 413	18 413
Akumuleeritud kulum	-14 727	-326	-15 053	-15 053
Jääkmaksumus	2 600	760	3 360	3 360

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 181	3 332
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 470	3 470

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osaniku pereliikmelt	192	192			0 %	€	13
Lühiajalised laenud kokku	192	192					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	12 143	0	12 143	0	0 %	€	13
Pikaajalised laenud kokku	12 143	0	12 143	0			
Laenukohustused kokku	12 335	192	12 143	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osaniku pereliikmelt	383	383			0 %	€	13
Lühiajalised laenud kokku	383	383					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	12 143	0	12 143	0	0 %	€	13
Pikaajalised laenud kokku	12 143	0	12 143	0			
Laenukohustused kokku	12 526	383	12 143	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 495	2 172	
Võlad töövõtjatele	479	479	
Maksuvõlad	497	548	2
Muud võlad	23 597	18 709	13
Kokku võlad ja ettemaksed	26 068	21 908	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 673	24 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 673	24 772
Kokku müügitulu	22 673	24 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	20 175	21 795
Võtmete valmistamine-teenus	2 498	2 977
Kokku müügitulu	22 673	24 772

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Laenust loobumine	0	15 978
Muud	111	168
Kokku muud äritulud	111	16 146

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 099	14 568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 099	14 568

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 181	3 332
Energia	1 501	1 224
Elektrienergia	105	0
Kütus	1 396	1 224
Mitmesugused bürookulud	658	654
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	140	0
Auto hooldus ja kindlustus	1 132	1 039
Väikevahendid	252	192
Reklaam	302	528
Muud	199	517
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 365	7 486

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 752	5 752
Sotsiaalmaksud	1 898	1 898
Kokku tööjõukulud	7 650	7 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	12 143	0	12 143
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	192	0	383

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 752	5 752

Juhatuse liikme tasu arvestati majandusaastal 5 752 eurot, muid olulisi soodustusi ei ole arvestatud. Pikaajalist protsendita laenu on osanikult eelnevatel majandusaastatel võetud summas 12 143 eurot.

Osaniku pereliikmelt võeti 2010.aastal protsendita lühiajalist laenu summas 383 eurot, aruandeaastal tagastati sellest 191 eurot ja aasta lõpus oli laenusaldo 192 eurot.

Kulutuste eest oli võlg osanikule majandusaasta lõpus 23 597 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Võtmed-Lukud (registrikood: 10701850) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KUUB	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 012
Kokku	-6 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 291
Kokku	-6 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 012
Kokku	-6 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 291
Kokku	-6 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade, värvide ja klaasi jaemüük	4752	20175	88.98%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2498	11.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kuub	34911240239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733196
Mobiiltelefon	+372 56474481
E-posti aadress	votmed@hotmail.ee