

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BEG ENERGIA OSAÜHING

registrikood: 10726755

tänavatalu nimi, Silikaltsiidi 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6780725, +372 5065183

faks: +372 6780526

e-posti aadress: raivo@begenergia.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

BEG Energia OÜ põhitegevuseks on soojusseadmete müük ja paigaldus, mis moodustas müügitulust 38%. Lisaks tegeleti veetöötlusseadmetega kemikaalide müügiga ning soojusseadmete hooldusega.

2011. aastal oli BEG Energia OÜ müügitulu 324 tuhat eurot, mis oli 41% vähem kui 2010. aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuh. eurot)	324	551
Tulu kasv (%)	-41	7
Brutokasumi määr (%)	0,4	-2
Puhaskasum (tuh.eurot)	1	-10
Kasumi kasv (%)	114	-301
Puhasrentaablus (%)	0,4	-2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	2,2
ROA (%)	2	-18
ROE (%)	4	-31

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

2012. aastal on kavas jätkata soojusseadmete müügi, paigalduse ja hooldusega. Samuti jätkub veetöötlusseadmete ja veekäsitluskemikaalide müük ning kasutuse järelkontroll.

2012. aasta müügituluks on planeeritud 400 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 713	7 729	2
Nõuded ja ettemaksed	10 931	27 052	3,4
Varud	12 171	15 001	
Kokku käibevara	47 815	49 782	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 345	4 836	5
Kokku põhivara	10 345	4 836	
Kokku varad	58 160	54 618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 280	506	
Võlad ja ettemaksed	23 253	21 872	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	24 533	22 378	
Kokku kohustused	24 533	22 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 760	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 202	28 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 387	-10 049	
Kokku omakapital	33 627	32 240	
Kokku kohustused ja omakapital	58 160	54 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	324 069	550 584	
Muud äritulud	6 374	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-245 941	-458 994	10
Mitmesugused tegevuskulud	-43 859	-50 095	11
Tööjõukulud	-33 989	-46 476	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 671	-2 525	5
Muud ärikulud	-2 616	-2 762	
Ärikasum (kahjum)	1 367	-10 268	
Finantstulud ja -kulud	20	219	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 387	-10 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 387	-10 049	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 367	-10 268	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 671	2 525	5
Kokku korrigeerimised	2 671	2 525	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 121	6 327	3,4
Varude muutus	2 830	795	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 381	-128 028	7
Kokku rahavood äritegevusest	24 370	-128 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 180	-2 769	5
Laekunud intressid	20	219	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 160	-2 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	774	-327	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	774	-327	
Kokku rahavood	16 984	-131 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 729	139 255	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 984	-131 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 713	7 729	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 278	28 229	42 289
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	12 782	1 278	28 230	42 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 050	-10 050
31.12.2010	12 782	1 278	18 180	32 240
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 782	1 278	18 180	32 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 387	1 387
Muud muutused omakapitalis	-22		22	0
31.12.2011	12 760	1 278	19 589	33 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BEG Energia OÜ on lähtunud oma raamatupidamises ning aastaaruande koostamisel Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aastaaruanne on koostatud eurodes ilma komakohata.
BEG Energia OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Laovarude arvestusel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse ostuhetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse soetamiskuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 aastat

Rendid

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud

soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalsete kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Potentsiaalseid kohustusi ei ole kajastatud bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu ja dividendiulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressi ebakindla laekumise juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividendiulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	24 713	7 729
Kokku raha	24 713	7 729

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 041	2 807
Üksikisiku tulumaks	638	790
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	1 315	1 516
Kohustuslik kogumispension	58	21
Töötuskindlustusmaksed	59	84
Intress	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 179	5 289

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	857	37	820	
Kokku ettemaksed	857	37	820	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	966	146	820	
Muud makstud ettemaksed	39	39	0	
Kokku ettemaksed	1 005	185	820	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		6 494	12 803	19 297	19 297
Akumuleeritud kulum		-5 307	-9 398	-14 705	-14 705
Jääkmaksumus		1 187	3 405	4 592	4 592
Ostud ja parendused	2 769			2 769	2 769
Muud ostud ja parendused	2 769			2 769	2 769
Amortisatsioonikulu	-462	-855	-1 208	-2 525	-2 525
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 769	6 494	12 803	22 066	22 066
Akumuleeritud kulum	-462	-6 162	-10 606	-17 230	-17 230
Jääkmaksumus	2 307	332	2 197	4 836	4 836
Ostud ja parendused	7 181		999	8 180	8 180
Muud ostud ja parendused	7 181		999	8 180	8 180
Amortisatsioonikulu	-1 357	-332	-982	-2 671	-2 671
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 122		-4 122	-4 122
Ümberklassifitseerimised		4 122		4 122	4 122
Ümberklassifitseerimine varudega		4 122		4 122	4 122
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 950	2 372	13 802	26 124	26 124
Akumuleeritud kulum	-1 819	-2 372	-11 588	-15 779	-15 779
Jääkmaksumus	8 131	0	2 214	10 345	10 345

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	12 422	11 539
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	10 136	11 628
1-5 aasta jooksul	14 837	4 018

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	15 205	12 378
Võlad töövõtjatele	2 465	2 786
Maksuvõlad	4 179	5 289
Muud võlad	1 404	1 419
Muud viitvõlad	1 404	1 419
Kokku võlad ja ettemaksed	23 253	21 872

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	1 693	1 709
Arvestatud puhkusereserv	772	1 077
Kokku võlad töövõtjatele	2 465	2 786

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 801	550 584
Soome	268	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	324 069	550 584
Kokku müügitulu	324 069	550 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katlamajade ehitus	122 940	323 451
Veetöötlusseadmete ja -kemikaalide müük	144 989	140 767
Hoodlusteenuste müük	56 140	86 366
Kokku müügitulu	324 069	550 584

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	114 956	279 888
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	66 252	65 771
Energia	7 788	8 529
Kütus	7 788	8 529
Alltöövõtutööd	34 963	84 175
Transpordikulud	18 584	9 775
Logistikakulud	3 398	10 856
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	245 941	458 994

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 824	8 013
Mitmesugused bürookulud	12 837	18 467
Lähetuskulud	1 967	8 381
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 543	946
Reklaamikulud	4 160	2 691
Muud	14 528	11 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 859	50 095

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 658	33 849
Sotsiaalmaksud	8 331	12 627
Kokku tööjõukulud	33 989	46 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 13 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	720	652

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 755	0	12 608	127

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 596	12 531

Aruande digitaalallkirjad

BEG ENERGIA OSAÜHING (registrikood: 10726755) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO AAS	Juhatuse liige	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 387
Kokku	19 589
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 278
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 867
Kokku	19 589

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 387
Kokku	19 589
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 278
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 867
Kokku	19 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	122940	37.94%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	144989	44.74%	Ei
Metalltoodete remont	33111	56140	17.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Aas	36206130346		12441 EUR
Penti Olavi Korpi	31.07.1946	Vihti, Soome	319 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6780725
Faks	+372 6780526
Mobiiltelefon	+372 5065183
E-posti aadress	raivo@begenergia.ee