

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Salubris

registrikood: 10872020

tänava/talu nimi, Aasa põik 8
maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74013

telefon: +372 5078607

e-posti aadress: villem.vohu@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Salubris OÜ tegeleb põllumajandusliku tootmisega.

2011. aasta käibeks kujunes 3 412 eurot, mille juures saadi kahjumit 11 361 eurot.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud.

2011. aasta keskmine töötajate arv oli kaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 697	3 076	2
Finantsinvesteeringud	396	0	
Nõuded ja ettemaksed	214 333	99 602	3
Kokku käibevara	254 426	102 678	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	856	0	
Nõuded ja ettemaksed	54 762	13 492	
Materiaalne põhivara	5 185	245 960	4
Bioloogilised varad	0	191 753	
Immateriaalne põhivara	3 406	3 406	5
Kokku põhivara	64 209	454 611	
Kokku varad	318 635	557 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	59 988	6
Võlad ja ettemaksed	45 369	39 346	7
Sihtfinantseerimine	6 493	11 468	
Kokku lühiajalised kohustused	51 862	110 802	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	6 493	
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 493	
Kokku kohustused	51 862	117 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 102	13 102	
Ülekurss	121 113	121 113	
Kohustuslik reservkapital	473	473	
Muud reservid	0	161 859	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 446	114 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 361	29 049	
Kokku omakapital	266 773	439 994	
Kokku kohustused ja omakapital	318 635	557 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 412	24 696	8
Muud äritulud	135 090	53 222	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 694	-25 133	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 238	-4 293	
Tööjõukulud	-11 485	-6 110	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 188	-10 512	
Muud ärikulud	-59	-1 041	
Ärikasum (kahjum)	79 838	30 829	
Finantstulud ja -kulud	-91 199	-1 780	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 361	29 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 361	29 049	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	79 838	30 829
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 188	10 512
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-81 720	0
Kokku korrigeerimised	-80 532	10 512
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88 934	-25 701
Varude muutus	0	-532
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 023	6 124
Laekunud intressid	4 396	4
Makstud intressid	-1 287	-195
Kokku rahavood äritegevusest	97 372	21 041
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	351 200	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-856	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	-64 704	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-396	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	-29 604	0
Antud laenud	-244 935	-709
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 705	-709
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-64 963	-18 957
Laekumised sihtfinantseerimisest	-6 493	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 456	-18 957
Kokku rahavood	36 621	1 375
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 076	1 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 621	1 375
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 697	3 076

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	13 102	121 113	473	161 859	114 398	410 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)					29 049	29 049
31.12.2010	13 102	121 113	473	161 859	143 447	439 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-11 361	-11 361
Muud muutused omakapitalis				-161 859	-1	-161 860
31.12.2011	13 102	121 113	473		132 085	266 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Salubris OÜ 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. Lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmishooned 4-15%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Salubris OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes laekumise hetkest.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	39 697	3 076
Kokku raha	39 697	3 076

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	10 660	99 582
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	20
Muud nõuded	203 664	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 333	99 602

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	164 470	90 183	66 518	3 579	3 579	324 750
Akumuleeritud kulum	0	-11 484	-56 793	0	0	-68 277
Jääkmaksumus	164 470	78 699	9 725	3 579	3 579	256 473
Amortisatsioonikulu		-2 705	-7 307	-501	-501	-10 513
31.12.2010						
Soetusmaksumus	164 470	90 183	66 518	3 579	3 579	324 750
Akumuleeritud kulum	0	-14 189	-64 100	-501	-501	-78 790
Jääkmaksumus	164 470	75 994	2 418	3 078	3 078	245 960
Amortisatsioonikulu			-1 925			-1 925
Müügid	-159 778	-75 994		-3 078	-3 078	-238 850
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 692		60 629			65 321
Akumuleeritud kulum			-60 136			-60 136
Jääkmaksumus	4 692	0	493	0	0	5 185

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 406	3 406
Jääkmaksumus	3 406	3 406
31.12.2010		
Jääkmaksumus	3 406	3 406
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 406	3 406
Jääkmaksumus	3 406	3 406

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen (Luiste Mõis OÜ)	26 584	26 584		
Lühiajaline laen (MTÜ Leeniste Maaparandusühistu)	1 597	1 597		
Lühiajaline laen (ECE Capital OÜ)	29 378	29 378		
Lühiajalised laenud kokku	57 559	57 559		
Kapitalirendikohustused kokku	2 429	2 429		
Laenukohustused kokku	59 988	59 988		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 365	14 468
Maksuvõlad	4	751
Muud võlad	35 000	24 127
Muud viitvõlad	35 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	45 369	39 346

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 412	24 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 412	24 696
Kokku müügitulu	3 412	24 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatustoodangu müük (EMTAK: 01111)	0	12 479
Taimekasvatuse abitegevused (EMTAK: 01611)	0	4 016
Transpordivahendite rent (EMTAK: 77121)	3 412	8 201
Kokku müügitulu	3 412	24 696

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 545	4 546
Sotsiaalmaksud	2 940	1 564
Kokku tööjõukulud	11 485	6 110
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	214 156	13 492
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		69 946

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Salubris (registrikood: 10872020) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLEM VOHU	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 361
Kokku	132 085
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 085
Kokku	132 085

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 361
Kokku	132 085
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 085
Kokku	132 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	3412	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FELIS KAISER	11301207	Aasa põik 8, Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13101 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078607
E-posti aadress	villem.vohu@gmail.com