

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Mecanic

registrikood: 10905908

tänava/talu nimi, Vana-Kalamaja 20-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10414

telefon: +372 5067809

e-posti aadress: aare.jaanus@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Mekanik on asutatud 2003 aastal, osakapitaliga 40 000 EEK ning põhitegevusalaks on hoonete ja ehitiste haldamine ja teenindamine ning kinnisvaratehingud.

2011 aastal palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Olulisemad sündmused 2011:

- Augustis soetati 50% osalus kinnisvaraettevõttes Telliskivi 46 OÜ.
- Tegeleti lühiajaliselt kasutatud liiklusvahendite ostu-müügiga

Aare Jaanus
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Mecanic 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
4. OÜ Mecanic on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Aare Jaanus

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 679	186 127	
Nõuded ja ettemaksed	281 194	123 503	2
Kokku käibevara	323 873	309 630	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	62 605	62 633	4
Materiaalne põhivara	7 492	9 535	6
Kokku põhivara	70 097	72 168	
Kokku varad	393 970	381 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	0	
Võlad ja ettemaksed	16 810	7 406	7
Kokku lühiajalised kohustused	36 810	7 406	
Kokku kohustused	36 810	7 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 580	385 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 232	-13 477	
Kokku omakapital	357 160	374 392	
Kokku kohustused ja omakapital	393 970	381 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 520	196	9
Muud äritulud	6	23 933	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 950	-26 637	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 394	-16 689	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 043	-2 265	6
Muud ärikulud	-1 029	-2 383	
Ärikasum (kahjum)	-8 890	-23 845	
Finantstulud ja -kulud	-8 342	10 368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 232	-13 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 232	-13 477	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 890	-23 845	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 043	2 265	6
Muud korrigeerimised	0	-23 804	
Kokku korrigeerimised	2 043	-21 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 348	7 665	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 760	5 615	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 259	-32 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 216	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	273 861	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	
Antud laenud	-175 800	-492 407	
Antud laenude tagasimaksed	19 391	474 116	
Laekunud intressid	2 192	5 058	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 278	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-154 189	250 412	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-131 243	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	-131 243	
Kokku rahavood	-143 448	87 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 127	99 062	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143 448	87 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 679	186 127	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	516 300	519 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 477	-13 477
Muud muutused omakapitalis			-131 243	-131 243
31.12.2010	2 556	256	371 580	374 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 232	-17 232
31.12.2011	2 556	256	354 348	357 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mecanic 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Mecanic kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. Lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevate aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastamiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 380 eurot ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 380 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 380**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Masinad ja seadmed	5-7
Muu inventar ja IT seadmed	2-7

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust sadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	582	583	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	642	2 682	3
Muud nõuded	279 277	120 238	
Laenu nõuded	247 681	91 273	
Intressinõuded	31 596	28 965	
Ettemaksed	693	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 194	123 503	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	642	2 676
Maamaks	0	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	642	2 682

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 278	5
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	61 355	61 355	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	62 605	62 633	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Mildholm OÜ	Eesti		50	0
	Telliskivi 46 OÜ	Eesti		0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Muud muutused	31.12.2011
Mildholm OÜ	1 278		-1 278	0
Telliskivi 46 OÜ	0	1 250		1 250
Kokku	1 278	1 250	-1 278	1 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Telliskivi 46 OÜ	50	16.08.2011	1 250

Mildholm OÜ kustutatud dokumentide hoidjata äriregistrist 28.10.2011 seisuga.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			2 112	2 112
Akumuleeritud kulum			-528	-528
Jääkmaksumus			1 584	1 584
Ostud ja parendused	10 216	10 216		10 216
Amortisatsioonikulu	-681	-681	-264	-945
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 320	-1 320
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 216	10 216	0	10 216
Akumuleeritud kulum	-681	-681	0	-681
Jääkmaksumus	9 535	9 535	0	9 535
Amortisatsioonikulu	-2 043	-2 043		-2 043
31.12.2011				
Soetusmaksumus	10 216	10 216		10 216
Akumuleeritud kulum	-2 724	-2 724		-2 724
Jääkmaksumus	7 492	7 492		7 492

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	217	217
Muud võlad	16 593	7 189
Intressivõlad	13 165	0
Muud viitvõlad	735	454
Muud võlad	2 693	6 735
Kokku võlad ja ettemaksed	16 810	7 406

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 520	196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 520	196
Kokku müügitulu	15 520	196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük	15 520	0
Muude teenuste müük	0	196
Kokku müügitulu	15 520	196

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Sidusettevõtjad	165 710

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mecanic (registrikood: 10905908) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE JAANUS	Juhatuse liige	04.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 232
Kokku	354 348
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 348
Kokku	354 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	15520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Jaanus	37408210240		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067809
E-posti aadress	aare.jaanus@eesti.ee