

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ EPPMARIA

registrikood: 10936211

tänava/talu nimi, Sadama 18
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 90502

telefon: +372 5082828

e-posti aadress: eppmaria@eppmaria.ee

veebilehe aadress: www.eppmaria.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ EppMaria neto müügituluks 2011. aastal kujunes 50 270 eurot ning ärikahjumiks -8 731 eurot. Puhaskahjumiks kujunes -15 623 eurot. 2011. aasta aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2 ning töötasude kogusumma vastavalt 3 068 eurot, sealhulgas juhatuse liikme tasud 3 068 eurot.

Juhatuse liige

Jaak Arro

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ EppMaria 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, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ EppMaria on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Epp Maria Kokamägi

Juhatuse liige

Jaak Arro

Juhatuse liige

Tallinn, 02.02.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 562	5 350	2
Finantsinvesteeringud	0	19 871	3
Nõuded ja ettemaksed	120	2 301	4
Kokku käibevara	7 682	27 522	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	277 142	284 241	6
Kokku põhivara	277 142	284 241	
Kokku varad	284 824	311 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 456	2 349	7
Võlad ja ettemaksed	21 422	20 859	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	43 878	23 208	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	163 136	195 122	7
Kokku pikaajalised kohustused	163 136	195 122	
Kokku kohustused	207 014	218 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 621	104 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 623	-14 240	
Kokku omakapital	77 810	93 433	
Kokku kohustused ja omakapital	284 824	311 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	50 270	61 297	9
Muud äritulud	7 157	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 304	-10 274	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 462	-40 199	
Tööjõukulud	-4 080	-5 111	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 955	-14 782	6
Muud ärikulud	-357	-257	
Ärikasum (kahjum)	-8 731	-9 326	
Finantstulud ja -kulud	-6 892	-4 914	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 623	-14 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 623	-14 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 731	-9 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 955	14 782	6
Kokku korrigeerimised	15 955	14 782	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 052	13 657	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	563	-2 130	
Laekunud intressid	7	2 367	
Makstud intressid	-6 899	-7 281	
Kokku rahavood äritegevusest	22 947	12 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 856	-3 144	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 856	-3 144	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	53 004	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-62 534	-8 923	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 349	-3 212	7
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-3 575	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 879	-15 710	
Kokku rahavood	2 212	-6 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 350	12 135	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 212	-6 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 562	5 350	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	104 861	107 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 240	-14 240
31.12.2010	2 556	256	90 621	93 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 623	-15 623
31.12.2011	2 556	256	74 998	77 810

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EppMaria 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 euro, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Finantskohustused

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

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.

Seotud osapooled

EppMaria OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	7 562	5 350
Kokku raha	7 562	5 350

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	16 296	16 296
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 575	3 575
31.12.2010	19 871	19 871
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 451	-19 451
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-420	-420
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	120	2 301
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	2 301

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 247	4 247
Käibemaks	543	75
Sotsiaalmaks	164	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 954	4 491

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	233 295	62 585	295 880
Ostud ja parendused		3 143	3 143
Amortisatsioonikulu		-14 782	-14 782
31.12.2010			
Jääkmaksumus	233 295	50 946	284 241
Ostud ja parendused		8 856	8 856
Amortisatsioonikulu		-15 955	-15 955
31.12.2011			
Jääkmaksumus	233 295	43 847	277 142

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	6 675	6 675		
Lühiajaline laen Swedbank	14 358	14 358		
Lühiajalised laenud kokku	21 033	21 033		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen Swedbank	106 208		106 208	
Pikaajaline laen omanikelt	47 580		47 580	
Pikaajalised laenud kokku	153 788		153 788	
Kapitalirendikohustused kokku	10 771	1 423	9 348	
Laenukohustused kokku	185 592	22 456	163 136	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen Swedbankilt	119 276		119 276	
Pikaajaline omanike laen	65 075		65 075	
Pikaajalised laenud kokku	184 351		184 351	
Kapitalirendikohustused kokku	13 120	2 349	10 771	
Laenukohustused kokku	197 471	2 349	195 122	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	234	134	
Võlad töövõtjatele	256	256	
Maksuvõlad	4 954	4 491	5
Muud võlad	15 978	15 978	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 422	20 859	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 270	61 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 270	61 297
Kokku müügitulu	50 270	61 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus (EMTAK: 90031)	50 270	40 091
Kinofilmide, videote ja teleprogrammide tootmisjärgsed tegevusalad (EMTAK: 59121)	0	21 206
Kokku müügitulu	50 270	61 297

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 068	3 835
Sotsiaalmaksud	1 012	1 276
Kokku tööjõukulud	4 080	5 111
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	47 580	65 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 068	3 068

Aruande digitaalallkirjad

OÜ EPPMARIA (registrikood: 10936211) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP MARIA KOKAMÄGI	Juhatuse liige	12.03.2012
JAAK ARRO	Juhatuse liige	12.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 623
Kokku	74 998
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 998
Kokku	74 998

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 623
Kokku	74 998
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 998
Kokku	74 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	50270	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Arro	35706190219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Epp Maria Kokamägi	45901280211		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082828
E-posti aadress	eppmaria@eppmaria.ee
Veebilehe aadress	www.eppmaria.ee