

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Võlukaloss

registrikood: 10964271

tänava/talu nimi, Tuleviku 5

maja ja korteri number:

linn: Kehra vallasisene linn

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74305

telefon: +372 6085866, +372 56489711

e-posti aadress: kehrakingsepp@hotmail.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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Võlkaloss 2011.a. käive oli 83 tuhat eurot 2010.a. käive oli 6 tuhat eurot suurem, kui 2011.a. OÜ Võlkalossil on neli teeninduspunkti kolm Tallinnas ja üks Kehras rendipindadel, põhi teenus jalatsite remont 72% võtmete valmistamine 15% ja kleebiste valmistamine 13%

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 839	6 659	
Nõuded ja ettemaksed	3 663	3 588	
Varud	3 017	2 729	2
Kokku käibevara	13 519	12 976	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 192	7 298	3
Kokku põhivara	5 192	7 298	
Kokku varad	18 711	20 274	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 278	5
Võlad ja ettemaksed	5 591	6 288	
Kokku lühiajalised kohustused	5 591	7 566	
Kokku kohustused	5 591	7 566	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 896	8 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412	1 140	
Kokku omakapital	13 120	12 708	
Kokku kohustused ja omakapital	18 711	20 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	83 266	89 369	9
Muud äritulud	26	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 439	-42 128	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 761	-3 738	
Tööjõukulud	-30 749	-37 116	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 106	-2 453	
Muud ärikulud	-2 757	-2 613	
Ärikasum (kahjum)	480	1 321	
Finantstulud ja -kulud	-68	-181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	412	1 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412	1 140	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	480	1 321	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 106	2 453	3
Kokku korrigeerimised	2 106	2 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-75	96	
Varude muutus	-288	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 975	-863	
Kokku rahavood äritegevusest	248	3 007	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 406	
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-1 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 278	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 835	
Makstud intressid	-70	-182	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70	-2 739	
Kokku rahavood	180	-1 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 659	7 796	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	180	-1 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 839	6 659	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 756	11 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 140	1 140
Muud muutused omakapitalis	0			0
31.12.2010	2 556	256	9 896	12 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			412	412
31.12.2011	2 556	256	10 308	13 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Võlukaloss peamiseks tegevusalaks on jalatsite remont, võtmete ja kleebiste valmistamine
 Äriregistri kood 10964271
 Aadress Tuleviku 5 Kehra Harjumaa
 Telefon +372 564 89711

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

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

OÜ Võlukaloss kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeaastal ei olnud.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 575 eurot 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad seadmed	5
-----------------	---

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2009 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 017	2 729
Kokku varud	3 017	2 729

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	18 486	18 486	18 486
Akumuleeritud kulum	-10 142	-10 142	-10 142
Jääkmaksumus	8 344	8 344	8 344
Ostud ja parendused	1 407	1 407	1 407
Amortisatsioonikulu	-2 453	-2 453	-2 453
31.12.2010			
Soetusmaksumus	19 893	19 893	19 893
Akumuleeritud kulum	-12 595	-12 595	-12 595
Jääkmaksumus	7 298	7 298	7 298
Amortisatsioonikulu	-2 106	-2 106	-2 106
31.12.2011			
Soetusmaksumus	19 893	19 893	19 893
Akumuleeritud kulum	-14 701	-14 701	-14 701
Jääkmaksumus	5 192	5 192	5 192

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	20 008

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laen	1 278	1 278		
Lühiajalised laenud kokku	1 278	1 278		
Laenukohustused kokku	1 278	1 278		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 162	1 333
Võlad töövõtjatele	1 621	1 934
Maksuvõlad	2 808	3 021
Muud võlad	0	1 278
Eraisiku laen	0	1 278
Kokku võlad ja ettemaksed	5 591	7 566

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 141	7 265
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 167	2 631
Kokku tingimuslikud kohustused	10 308	9 896

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 266	89 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 266	89 369
Kokku müügitulu	83 266	89 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsite ja nahktoodete parandus	60 203	57 489
Kaartide katmine plastiga(kiletamine)	10 320	12 094
Võtmete valmistamine	12 743	19 786
Kokku müügitulu	83 266	89 369

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	2 281	0
Elektrienergia	1 231	0
Soojusenergia	1 050	0
Mitmesugused bürookulud	138	170
Transpordi kulu	2 342	3 568
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 761	3 738

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 760	27 616
Sotsiaalmaksud	7 989	9 500
Kokku tööjõukulud	30 749	37 116
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 038	13 038
autokompensatsioon	768	767

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Võlkaloss (registrikood: 10964271) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LILLSOO	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412
Kokku	10 308

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412
Kokku	10 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	83266	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Lillsoo	37006210229		2045 EUR
Margo Sikk	36501160235	Eesti	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6085866
Mobiiltelefon	+372 56489711
E-posti aadress	kehrakingsepp@hotmail.ee