

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Abplanalp Estee OÜ

registrikood: 10995225

tänava/talu nimi, Vormsi 16-109

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13913

telefon: +372 6370961, +372 5103725

faks: +372 6370961

e-posti aadress: info@abplanalp.ee

veebilehe aadress: www.abplanalp.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Abplanalp Estee OÜ alustas aktiivset tegevust aastal 2004. Firma põhieesmärgiks on pakkuda oma koostööpartneritele- metallitöötajatele, parima hinna- ja kvaliteedisuhtega töötlemiskeskuseid, unustamata seda, et "parim seade on töötav seade!"

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 tööstuslike masinate ja seadmete paigalduse ja hulgimüügiga ning metallitööpinkide (nt lõike- ja vormimispinkide) ning nende lisaseadmete remondi ja hooldusega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 5 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 78 652 eurot, sealhulgas tegevjuhi tasu oli 29 166 eurot.

Peamised suhtarvud	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu, eur	1 194 139	779 400
Tulu kasv, %	53,21%	278,61%
Puhaskasum, eur	198 919	69 055
Kasumi kasv, %	188,06%	538,38%
Puhasrentaabilus, %	16,66%	8,86%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,53	3,95
ROA, %	49,27%	40,69%
ROE, %	60,66%	53,53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaabilus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 483	29 535	2
Nõuded ja ettemaksed	128 949	44 297	3
Varud	152 328	85 228	5
Kokku käibevara	383 760	159 060	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 940	8 975	6
Kokku põhivara	19 940	8 975	
Kokku varad	403 700	168 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 057	8 048	
Võlad ja ettemaksed	67 341	30 984	9
Kokku lühiajalised kohustused	69 398	39 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 380	0	
Kokku pikaajalised kohustused	6 380	0	
Kokku kohustused	75 778	39 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 136	23 136	10
Kohustuslik reservkapital	2 314	2 314	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 553	34 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 919	69 059	
Kokku omakapital	327 922	129 003	
Kokku kohustused ja omakapital	403 700	168 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 194 138	779 400	
Muud äritulud	95	3 851	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-809 193	-587 393	13
Mitmesugused tegevuskulud	-64 417	-45 255	
Tööjõukulud	-105 839	-68 743	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 823	-11 065	
Muud ärikulud	-5 880	-1 669	
Ärikasum (kahjum)	199 081	69 126	
Finantstulud ja -kulud	-162	-67	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 919	69 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 919	69 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 353 671	860 494
Muud äritegevuse tulude laekumised	95	3 807
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-957 578	-646 944
Väljamaksed töötajatele	-69 066	-50 742
Makstud intressid	-303	-148
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 296	-107
Muud rahavood äritegevusest	-231 429	-148 728
Kokku rahavood äritegevusest	94 094	17 632
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 669	-4 678
Laekunud intressid	155	31
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 514	-4 647
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 346	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 272	-4 256
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 618	-4 256
Kokku rahavood	72 962	8 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 535	20 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 962	8 729
Valuutakursside muutuste mõju	-14	-42
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 483	29 535

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	23 136	2 314	34 494	59 944
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	23 136	2 314	34 494	59 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 059	69 059
31.12.2010	23 136	2 314	103 553	129 003
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	23 136	2 314	103 553	129 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 919	198 919
31.12.2011	23 136	2 314	302 472	327 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks);
- f) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtjale olulist mõju omavad omanikud;
- b) ettevõtja tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	102 483	29 535
Kokku raha	102 483	29 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	124 528	38 904
Ostjatelt laekumata arved	124 528	38 904
Muud nõuded	4 047	5 025
Muud	4 047	5 025
Ettemaksed	374	368
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 949	44 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	232	1
Käibemaks	21 882	3 849
Üksikisiku tulumaks	1 577	1 164
Sotsiaalmaks	2 842	2 063
Kohustuslik kogumispension	119	77
Töötuskindlustusmaksed	361	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 013	7 416

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	151 925	85 105
Ettemaksed varude eest	403	123
Kokku varud	152 328	85 228

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	31 909		31 909	29 992	61 901
Akumuleeritud kulum	-22 275		-22 275	-23 484	-45 759
Jääkmaksumus	9 634		9 634	6 508	16 142
Ostud ja parendused	3 898		3 898		3 898
Muud ostud ja parendused					3 898
Amortisatsioonikulu	-5 812		-5 812	-5 253	-11 065
31.12.2010					
Soetusmaksumus	35 807		35 807	29 992	65 799
Akumuleeritud kulum	-28 087		-28 087	-28 737	-56 824
Jääkmaksumus	7 720		7 720	1 255	8 975
Ostud ja parendused	11 707	5 297	17 004	3 784	20 788
Muud ostud ja parendused					20 788
Amortisatsioonikulu	-6 773	-883	-7 656	-2 167	-9 823
31.12.2011					
Soetusmaksumus	47 514	5 297	52 811	33 776	86 587
Akumuleeritud kulum	-34 860	-883	-35 743	-30 904	-66 647
Jääkmaksumus	12 654	4 414	17 068	2 872	19 940

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 437	2 057	6 380	0
Kapitalirendikohustused kokku	8 437	2 057	6 380	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	3 702	3 702	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	3 702	3 702	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 000	3 963
Kokku	10 000	3 963

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 738	8 480

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	18 330	13 305
Võlad töövõtjatele	16 135	7 070
Maksuvõlad	27 013	7 416
Muud võlad	5 863	2 819
Muud viitvõlad	5 468	2 349
MUUD	395	470
Saadud ettemaksed	0	374
Kokku võlad ja ettemaksed	67 341	30 984

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	23 136	23 136
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 224 218	673 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	-30 080	106 303
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 194 138	779 400
Kokku müügitulu	1 194 138	779 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide müük	1 021 798	657 461
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	158 637	75 027
Muud	13 703	46 912
Kokku müügitulu	1 194 138	779 400

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	95	3 851
Kokku muud äritulud	95	3 851

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	15 285	4 151
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	766 440	520 274
Alltöövõtutööd	542	78
Transpordikulud	25 309	6 264
Muud	1 617	56 626
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	809 193	587 393

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 738	8 480
Energia	9 236	7 096
Kütus	9 236	7 096
Mitmesugused bürookulud	7 373	5 141
Lähetuskulud	7 968	1 823
Koolituskulud	0	128
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	542	0
Muud	31 560	22 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 417	45 255

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	78 652	51 213
Sotsiaalmaksud	27 187	17 530
Kokku tööjõukulud	105 839	68 743
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	155	31
Intressitulu hoiustelt	155	31
Intressikulud	-303	-56
Intressikulu kapitalirendilt	-303	-56
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14	-42
Kokku finantstulud ja -kulud	-162	-67

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	3 835	0	3 835	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	4 346

Aruande digitaalallkirjad

Abplanalp Estee OÜ (registrikood: 10995225) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LAHTVEE	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 919
Kokku	302 472
Jaotamine	
Kokku	302 472

jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	1021798	85.57%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	158637	13.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Abplanalp Engineering AG		Bättwil, Šveits	289600 EEK
Jaan Lahtvee	35612210260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	72400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6370961
Faks	+372 6370961
Mobiiltelefon	+372 5103725
E-posti aadress	info@abplanalp.ee
Veebilehe aadress	www.abplanalp.ee