

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ChinEst Partnerid

registrikood: 11007666

tänavanimi: Tartu mnt.

maja number: 31a

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61506

telefon: +372 5161311

faks: +372 7456604

e-posti aadress: aili@chinest.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Bioloogilised varad	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Majandusaasta müügikäive oli 2011 aastal 11207 eurot, 2010 aastal 8158 eurot, majandusaasta kahjumiks kujunes -750 eurot, võrdlusena 2010 aastal saadi 2293 eurot kasumit.

Peamised tegevusvaldkonnad on:

kodugaasi- ja tarvikute müük ning vahendus;
chinchilla kasvatus, nahkade, tarvikute, sööda müük;
ehete valmistamine ja müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92	1 098	2
Nõuded ja ettemaksed	1 407	3 857	3
Varud	6 913	3 013	6
Bioloogilised varad	4 532	0	9
Kokku käibevara	12 944	7 968	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	217 481	217 481	7
Materiaalne põhivara	90 202	93 858	8
Kokku põhivara	307 683	311 339	
Kokku varad	320 627	319 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 709	1 189	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 709	1 189	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 893	3 343	10
Kokku pikaajalised kohustused	4 893	3 343	
Kokku kohustused	6 602	4 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 963	309 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-750	2 293	
Kokku omakapital	314 025	314 775	
Kokku kohustused ja omakapital	320 627	319 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 207	8 158	14
Muud äritulud	0	952	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	6 388	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 211	-2 869	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 473	-2 109	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 656	-1 828	8
Muud ärikulud	0	-11	
Ärikasum (kahjum)	-745	2 293	
Finantstulud ja -kulud	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-750	2 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-750	2 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 914	5 998	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-17 470	-7 560	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 556	-1 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 550	2 634	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 550	2 634	
Kokku rahavood	-1 006	1 074	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 098	24	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 006	1 074	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92	1 098	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		309 926	312 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 293	2 293
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	311 963	314 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-750	-750
31.12.2011	2 556	256	311 213	314 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ChinEst Partnerid 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.

OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisseaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil. Aastaaruanne ja lisad on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu: on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja seepärast kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida osahing hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud äritulud/ Muud ärikulud".

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osahing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Piiramata kasutuseaga maad ei amortiseerita. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaliste finantskohustuste (laenude) puhul algselt saadud summad ei erine lõpptähtajal tagasimaksmisele kuuluvatest summadest ning tehingutega seotud kulutused on suhteliselt ebaolulised ning laenu sisemine intressimäär on lähedane laenulepingus fikseeritud nominaalsele intressimäärale. Seepärast pole läbi viidud ka sisemise intressimäära arvestust.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhatuse liiget, tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	78	500
Arvelduskontod	14	598
Kokku raha	92	1 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	448	2 492
Ostjatelt laekumata arved	448	2 492
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	959	412
Muud nõuded	0	952
Viitlaekumised	0	952
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 407	3 856

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	448	2 492
Kokku nõuded ostjate vastu	448	2 492

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	656	161
Ettemaksukonto jääk	303	251
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	959	412

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 748	0
Valmistoodang	1 856	0
Müügiks ostetud kaubad	3 309	3 013
Kokku varud	6 913	3 013

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	313 167
Ümberklassifitseerimised	-95 686
31.12.2010	217 481
31.12.2011	217 481

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	246	2 207
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	879	785

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	0	0	
Amortisatsioonikulu		-1 828	-1 828
Ümberklassifitseerimised	4 295	91 391	95 686
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	4 295	91 391	95 686
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 295	91 391	95 686
Akumuleeritud kulum		-1 828	-1 828
Jääkmaksumus	4 295	89 563	93 858
Amortisatsioonikulu		-3 656	-3 656
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 295	91 391	95 686
Akumuleeritud kulum	0	-5 484	-5 484
Jääkmaksumus	4 295	85 907	90 202

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad		
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 532		4 532
31.12.2011	4 532		4 532

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	4 893		4 893		0	eur	2015
Pikaajalised laenud kokku	4 893		4 893				
Laenukohustused kokku	4 893		4 893				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	3 343		3 343		0	eek	2015
Pikaajalised laenud kokku	3 343		3 343				
Laenukohustused kokku	3 343		3 343				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 709	1 190
Kokku võlad ja ettemaksed	1 709	1 190

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	245 858	246 451
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	65 355	65 512
Kokku tingimuslikud kohustused	311 213	311 963

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
I osa 2556,00		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 813	6 216
Taani	3 223	1 942
Läti	1 171	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 207	8 158
Kokku müügitulu	11 207	8 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarahaldus	0	2 207
Enda kinnisvara üürileandmine	246	61
Karuslooma kasvatus ja nahkade müük	3 773	1 942
Kodugaasi müük ja vahendus	5 283	2 951
Ehete valmistamine ja müük	545	997
Karuslooma tarvikute, sööda müük	1 360	0
Kokku müügitulu	11 207	8 158

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	5 730	1 658
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	755	411
Müügi eesmärgil ostetud teenused	550	459
Energia	946	283
Elektrienergia	946	283
Üür ja rent	230	58
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 211	2 869

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	80	420
Energia	3 076	0
Soojusenergia	3 076	0
Mitmesugused bürookulud	1 348	214
Lähetuskulud	1 647	437
Koolituskulud	0	952
Riiklikud ja kohalikud maksud	124	86
Varakindlustus	198	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 473	2 109

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61	69	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	897	245	58	2 261

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ChinEst Partnerid (registrikood: 11007666) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI VOITKA	Juhatuse liige	18.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-750
Kokku	311 213
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 213
Kokku	311 213

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-750
Kokku	311 213
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 213
Kokku	311 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu loomakasvatus	01499	3773	33.67%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	6643	59.28%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	545	4.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	246	2.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aili Voitka	46809022724		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7456604
Mobiiltelefon	+372 5161311
E-posti aadress	aili@chinest.ee