

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing A.Parts Inseneribüroo

registrikood: 11040623

tänavatalu nimi, Öie 17-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11615

telefon: +372 5041120

e-posti aadress: aldur@eol.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing A.Parts Inseneribüroo põhitegevuseks on ehitiste projekteerimine, ehitusuuringud, omanikujärelvalve ja ehitiste ekspertiis. Lisaks sellele tegeleb osaühing veel konverentside korraldamise, kirjastamise ja käsitööga.

2011 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2011 oli 14117.- eurot ja finantstulemuseks kahjum 85.- eurot.

Osaühing on jätkanud tegelemist oma põhiliste tegevusaladega, milleks on ehitusalaste teenuste osutamine, ehitusprojekteerimine, ehituse omanikujärelvalve ja ekspertiis.

Aruandeaastal suuri kulutusi ei tehtud. Järgneval aastal tegutsetakse samamoodi. Planeeritakse suurendada teiste tegevusalade osatähtsust.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Juhatuse liikmetele töötasu ei ole makstud.

Tööjõu kulused koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega ei olnud. Kasutati FIE.de teenuseid.

Peamised finantssuhtarvud						2011	2010
Müügitulu (eurodes)						22 401	17 847
Tulu kasv						26,0%	-42,0%
Puhaskasum (eurodes)						-85,0	-8067,0
Kasumi kasv						99,0%	-51,0%
Puhasrentaablus						-0,4%	-45,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						2,4	5,2
ROA						-0,6%	-69,0%
ROE						-0,8%	-79,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aldur Parts juhatuse liige 2012

Anu Parts juhatuse liige 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 456	6 438	2
Nõuded ja ettemaksed	5 220	1 554	3
Kokku käibevara	9 676	7 992	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 638	2 040	5
Immateriaalne põhivara	803	1 663	6
Kokku põhivara	4 441	3 703	
Kokku varad	14 117	11 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 035	1 528	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 035	1 528	
Kokku kohustused	4 035	1 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 355	15 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85	-8 067	
Kokku omakapital	10 082	10 167	
Kokku kohustused ja omakapital	14 117	11 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 401	17 847	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 497	-16 078	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 556	-5 344	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 437	-4 495	5,6
Ärikasum (kahjum)	-89	-8 070	
Finantstulud ja -kulud	4	3	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85	-8 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85	-8 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-89	-8 070	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-738	4 495	
Kokku korrigeerimised	-738	4 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 666	4 845	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 507	-92	
Laekunud intressid	4	3	10
Kokku rahavood äritegevusest	-1 982	1 181	
Kokku rahavood	-1 982	1 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 438	5 257	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 982	1 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 456	6 438	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	15 422	18 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 067	-8 067
31.12.2010	2 556	256	7 355	10 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-85	-85
31.12.2011	2 556	256	7 270	10 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Osaühingu A.Parts Inseneribüroo 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing A.Parts Inseneribüroo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2011 raamatupidamise aastaaruandes tehtud ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit),

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Transpordivahendid 20%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650.- eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval

OÜ A.Partsi Inseneribüroo deklareerib Maksu- ja Tolliametile käibemaksu, üksikisiku tulumaksu, sotsiaalmaksu, töötuskindlustuse maksu ja kogumispensionimaksu,

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse tulumaksuga erisoodustused (21/79 väljamakstud summalt).

Seotud osapooled

Osaühingu A.Partsi Inseneribüroo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegev ja kõrgemat juhtkonda;
- b) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Annetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse osaühingu tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati. Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu
- b) majandamiskulud
- c) muud kulud - kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

Kohustuslik reservkapital

Osaühing moodustab reservkapitali iga-aastasest puhaskasumi eraldisest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse ja põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali suuruseks on asutamisel 256.- eurot ja seda võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 18.05.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	48	0
Arvelduskontod	4 408	6 438
Kokku raha	4 456	6 438

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 752	1 335	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	468	219	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 220	1 554	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		620	112
Ettemaksukonto jääk	468		107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	468	620	219

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	8 644	6 499	714	15 857	15 857
Akumuleeritud kulum	-7 059	-4 061	-131	-11 251	-11 251
Jääkmaksumus	1 585	2 438	583	4 606	4 606
Amortisatsioonikulu	-1 297	-1 126	-143	-2 566	-2 566
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 644	4 745	713	14 102	14 102
Akumuleeritud kulum	-8 356	-3 433	-273	-12 062	-12 062
Jääkmaksumus	288	1 312	440	2 040	2 040
Ostud ja parendused		3 175		3 175	3 175
Amortisatsioonikulu	-288	-1 145	-144	-1 577	-1 577
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 644	5 712	713	15 069	15 069
Akumuleeritud kulum	-8 644	-2 370	-417	-11 431	-11 431
Jääkmaksumus	0	3 342	296	3 638	3 638

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 373	10 373
Akumuleeritud kulum	-6 780	-6 780
Jääkmaksumus	3 593	3 593
Amortisatsioonikulu	-1 930	-1 930
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 373	10 373
Akumuleeritud kulum	-8 710	-8 710
Jääkmaksumus	1 663	1 663
Amortisatsioonikulu	-860	-860
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 541	3 541
Akumuleeritud kulum	-2 738	-2 738
Jääkmaksumus	803	803

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 415	1 528	
Maksuvõlad	620	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 035	1 528	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 401	17 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 401	17 847
Kokku müügitulu	22 401	17 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (EMTAK 71121)	22 401	17 847
Kokku müügitulu	22 401	17 847

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõu kuludid koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega ei olnud. Kasutati FIE.de teenuseid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	3
Kokku finantstulud ja -kulud	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 000	4 793

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Transpordikulude hüvitus	767	767

Peale transpordikulude hüvituse ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid tasusid ja olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing A.Parts Inseneribüroo (registrikood: 11040623) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDUR PARTS	Juhatuse liige	25.06.2012
ANU PARTS	Juhatuse liige	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85
Kokku	7 270

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	22401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Parts	46303230301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Aldur Parts	36007010318		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041120
E-posti aadress	aldur@eol.ee