

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Võtikmetsa OÜ

registrikood: 11071374

tänavatalu nimi, Võtikmetsa talu
maja ja korteri number:

küla: Lõõra küla

vald: Kõue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75002

telefon: +372 5049838

e-posti aadress: janek@votikmetsa.ee

veebilehe aadress: www.votikmetsa.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Võtikmetsa OÜ on asutatud 29.09.2004. aastal ning ettevõtte peamised neli tegevusala on küttepuude valmistamine, ruumide rent, puitmaterjali müük ja solaariumiteenused.

2011.aastal tegeles ettevõtte samades valdkondades, mis eelmistelgi majandusaastatel. Tegevusalade lõikes jaotus müügitulu järgnevalt: 55,3% müügitulust moodustas küttepuude valmistamine ja müük, 23,6% ruumide rent, 3,8% metsamaterjali müük, 3,5% solaariumiteenuste osutamine ning ülejäänud tulu jagunes muude tegevusalade vahel. Võrreldes 2010.a majandusaastaga jäi müügitulu samale tasemele, kui mitte öelda, et kahanes 4% võrra ning majandusaasta lõppes kasumiga 3694 eurot. 2012.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 3. Tööjõukulud moodustasid 11 197 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 211	12 318	2
Nõuded ja ettemaksed	0	596	3
Varud	11 146	14 809	
Kokku käibevara	29 357	27 723	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	7 832	7 832	
Materiaalne põhivara	7 072	10 621	4
Immateriaalne põhivara	4 124	0	
Kokku põhivara	19 028	18 453	
Kokku varad	48 385	46 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 259	9 136	5,11
Võlad ja ettemaksed	6 925	2 073	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	12 184	11 209	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 414	3 874	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 414	3 874	
Kokku kohustused	13 598	15 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 281	24 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 694	3 425	
Kokku omakapital	34 787	31 093	
Kokku kohustused ja omakapital	48 385	46 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	74 925	77 865	9
Muud äritulud	9	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 576	-27 255	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 513	-30 122	
Tööjõukulud	-15 324	-10 439	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 286	-5 950	4
Muud ärikulud	0	-60	
Ärikasum (kahjum)	4 235	4 039	
Finantstulud ja -kulud	-541	-614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 694	3 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 694	3 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 235	4 039	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 286	5 950	4
Kokku korrigeerimised	4 286	5 950	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	596	-368	
Varude muutus	3 663	-7 035	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 852	-1 811	
Kokku rahavood äritegevusest	17 632	775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 861	-7 832	4
Antud laenud	0	-3 196	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 337	
Laekunud intressid	0	75	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 861	-5 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 946	5
Saadud laenude tagasimaksed	-6 336	-2 922	5
Makstud intressid	-542	-688	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 878	6 336	
Kokku rahavood	5 893	1 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 318	10 823	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 893	1 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 211	12 318	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	24 856	27 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 425	3 425
31.12.2010	2 556	256	28 281	31 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 694	3 694
31.12.2011	2 556	256	31 975	34 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Võtikmetsa OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Võtikmetsa OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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 kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt(id) kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	6
Sõidukid	5
Inventar	3

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 dividendidena 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolustele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolustele otsustele;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	17 423	10 501
Arvelduskontod	788	1 817
Kokku raha	18 211	12 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	324
Ettemaksed	0	272
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	596

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 391	28 247	1 118	35 756
Akumuleeritud kulum	-32	-18 519	-633	-19 184
Jääkmaksumus	6 359	9 728	485	16 572
Amortisatsioonikulu	-128	-5 599	-224	-5 951
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 391	28 247	1 118	35 756
Akumuleeritud kulum	-160	-24 118	-857	-25 135
Jääkmaksumus	6 231	4 129	261	10 621
Ostud ja parendused		667		667
Amortisatsioonikulu	-128	-3 865	-224	-4 217
Muud muutused	1			1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 391	8 495	1 118	16 004
Akumuleeritud kulum	-287	-7 564	-1 081	-8 932
Jääkmaksumus	6 104	931	37	7 072

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank laen	1 287	1 287			9,254%	EUR	16.12.2013
Juhatuse liikme laen	3 972	3 972					
Lühiajalised laenud kokku	5 259	5 259					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	1 414		1 414		9,254%	EUR	16.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	1 414		1 414				
Laenukohustused kokku	6 673	5 259	1 414				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	3 064	3 064					
Laen juhatuse liikmelt	6 072	6 072					
Lühiajalised laenud kokku	9 136	9 136					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	3 874	0	3 874				
Pikaajalised laenud kokku	3 874	0	3 874				
Laenukohustused kokku	13 010	9 136	3 874				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 076	474	
Võlad töövõtjatele	3 123	1 115	
Maksuvõlad	726	484	7
Kokku võlad ja ettemaksed	6 925	2 073	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		59		52
Üksikisiku tulumaks		151		114
Sotsiaalmaks		445		282
Kohustuslik kogumispension		14		
Töötuskindlustusmaksed		57		36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	726	0	484

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 on 31 975 eurot (2010.a. 28 281eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 25 260 eurot (2010.a. 22 342 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 6 715 eurot (2010.a. 5 939 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 925	77 865
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 925	77 865
Kokku müügitulu	74 925	77 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttepude valmistamine	41 467	44 559
Ruumide rent	17 683	12 795
Puidu müük	2 821	13 277
Ehitustööd	0	70
Solaariumiteenused	2 624	2 010
Puitmööbli valmistamine ja müük	4 537	0
Teenuste müük	2 493	309
Solaariumikreemide müük	185	228
Transporditeenused	3 115	2 762
Rõivaste ja aksessuaaride müük	0	1 855
Kokku müügitulu	74 925	77 865

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 197	7 767
Sotsiaalmaksud	4 127	2 672
Kokku tööjõukulud	15 324	10 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 972	0	6 072

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	0

Aruande digitaalallkirjad

Võtikmetsa OÜ (registrikood: 11071374) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK KOKKAR	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 694
Kokku	31 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 975
Kokku	31 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	41467	55.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17683	23.60%	Ei
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	4537	6.06%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3115	4.16%	Ei
Metsavarumine	02201	2821	3.77%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2624	3.50%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2493	3.33%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	185	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Kokkar	37301180223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049838
E-posti aadress	janek@votikmetsa.ee
Veebilehe aadress	www.votikmetsa.ee