

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ellomar OÜ

registrikood: 11085873

tänava/talu nimi, Tungla 8-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10911

telefon: +372 5157913

faks: +372 6797057

e-posti aadress: ellomar@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ellomar OÜ on ettevõtte, mille põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus, mida tehti 2011. aastal mahus 346 eurot

Ettevõtte jaoks lõppes 2011. aasta kahjumiga 4468 eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 27178 krooni ehk 11% vähem kui eelmisel aastal.

2011. aastal jätkas ettevõtte ka iluteenuste osutamisega, mida tehti mahus 240 eurot.

Ettevõtte juhatuse koosneb 2 liikmest ja 2011 aastal juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

OÜ Ellomari 2011 aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Ellomar juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2012 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on OÜ Ellomar jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 836	32 030	2
Nõuded ja ettemaksed	15 112	15 056	
Kokku käibevara	43 948	47 086	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	425	1 821	6
Kokku põhivara	425	1 821	
Kokku varad	44 373	48 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48	75	7
Võlad ja ettemaksed	428	467	8
Kokku lühiajalised kohustused	476	542	
Kokku kohustused	476	542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 553	50 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 468	-4 704	
Kokku omakapital	43 897	48 365	
Kokku kohustused ja omakapital	44 373	48 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	586	20 418	12
Muud äritulud	0	49	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-577	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 268	-14 063	
Tööjõukulud	0	-8 745	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 395	-1 737	
Muud ärikulud	-422	-65	16
Ärikasum (kahjum)	-4 499	-4 720	
Finantstulud ja -kulud	31	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 468	-4 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 468	-4 704	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 499	-4 720	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 396	1 736	
Kokku korrigeerimised	1 396	1 736	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57	3 524	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-65	-3 449	
Laekunud intressid	31	16	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 194	-2 893	
Kokku rahavood	-3 194	-2 893	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 030	34 923	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 194	-2 893	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 836	32 030	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	50 257	53 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 704	-4 704
31.12.2010	2 556	256	45 553	48 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 468	-4 468
31.12.2011	2 556	256	41 085	43 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ellomar OÜ 2011. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25

Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 aktsiakapitalist /osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali / osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	15
Arvelduskontod	28 836	32 015
Kokku raha	28 836	32 030

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	14 284	14 932
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	324	0
Kokku nõuded ostjate vastu	14 608	14 932
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Lootusetuks tunnistatud nõuded	324	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	324	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	444	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	444	18

Lisa 5 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	60	60		
Kokku ettemaksed	60	60		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	123	123		
Kokku ettemaksed	123	123		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 102	5 102	8 764	13 866
Akumuleeritud kulum	-2 126	-2 126	-8 183	-10 309
Jääkmaksumus	2 976	2 976	581	3 557
Amortisatsioonikulu	-1 275	-1 275	-461	-1 736
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 102	5 102	8 764	13 866
Akumuleeritud kulum	-3 401	-3 401	-8 644	-12 045
Jääkmaksumus	1 701	1 701	120	1 821
Amortisatsioonikulu	-1 276	-1 276	-120	-1 396
31.12.2011				
Jääkmaksumus	425	425	0	425

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenud	48	48		
Muud laenukohustused kokku	48	48		
Laenukohustused kokku	48	48		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenud	75	75		
Muud laenukohustused kokku	75	75		
Laenukohustused kokku	75	75		

Muud laenud on ettevõtte osanikelt saadud intressivaba laen.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-3	18	9
Võlad töövõtjatele	431	431	10
Maksuvõlad	0	18	4
Kokku võlad ja ettemaksed	428	467	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	0	18
Kokku võlad tarnijatele	-3	18

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg		
Puhkusereservivõlg	431	431
Kokku võlad töövõtjatele	431	431

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	586	2 631
Soome	0	17 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	586	20 418
Kokku müügitulu	586	20 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	346	19 625
Jumestuteenus	240	252
Muud	0	541
Kokku müügitulu	586	20 418

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	577
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	577

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	222
Kütus	0	222
Mitmesugused bürookulud	408	673
Lähetuskulud	0	8 619
transpordikulu	2 641	4 156
kindlustus	196	265
Muud	23	128
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 268	14 063

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	6 486
Sotsiaalmaksud	0	2 259
Kokku tööjõukulud	0	8 745
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	65
Muud	422	0
Kokku muud ärikulud	422	65

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48	75

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Ellomar OÜ (registrikood: 11085873) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRE-HELEN AUG	Juhatuse liige	17.06.2012
HELLAR HALLIVÄLI	Juhatuse liige	17.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 468
Kokku	41 085
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 085
Kokku	41 085

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 468
Kokku	41 085
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 085
Kokku	41 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	240	40.96%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	346	59.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aire-Helen Aug	47202130257	Eesti	16000 EEK
Hellar Halliväli	34108100310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6797057
Mobiiltelefon	+372 5157913
E-posti aadress	ellomar@hot.ee