

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Costrem OÜ

registrikood: 11137133

tänava/talu nimi, Hobuseraua 6
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

telefon: +372 5245515

e-posti aadress: meelismoks@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud äritulud	14

Tegevusaruanne

Costrem OÜ on loodud pereettevõtteks 2005. aasta suvel. Firma põhitegevuseks on kinnisvara ost ja rent.

2006 aastal sõlmisime esimese rendilepingu.

2009. aastal ei õnnestunud kinnistut müüa ega ka välja rentida ning 2010. aastal on plaanis endiselt kinnistut müüa.

2010. aasta lõpus hakkas firma pakkuma õmblusteenust. Hetkel toodame iluvõimlejatele treeningriideid ja esindusriideid, koostöö on VK Janika klubiga. Jätakuvalt tegeleme ka kinnistu müügiga.

2011. aastal tegelesime kinnistu müügiga ja VK Janikale õmblusteenuse pakkumisega.

Ettevõtte müügitulu 2011. aruandeaastal oli 10 827 eurot, 2010. aastal oli müügitulu 4 923 eurot.

Peamised finantssuhtarvud selle majandusaasta kohta:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Maksevõime kordaja	0,12	0,08
Võlakordaja	0,31	0,33
Ärirentaablus	-0,11 %	-0,52 %
ROA	-3,05 %	-5 %
ROE	-4,44 %	-7,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

maksevõime kordaja (kordades) = (käibevara-varud) / lühiajalised kohustused;

võlakordaja = kohustused / varade maksumus;

ärirentaablus = ärikasum / müügitulu;

koguvara rentaablus ROA (%) = puhaskasum / koguvara x 100;

omakapitali rentaablus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

2011. aruandeaastal oli OÜ Costrem 1 töötaja ja palgakulu 3 388 eurot.

2010. aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Juhatus on 1 liikmeline, juhatuse tasusid aruandeaastal ja 2010. aastale ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	934	900	2
Nõuded ja ettemaksed	573	0	3,7
Kokku käibevara	1 507	900	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	55 501	56 476	4
Materiaalne põhivara	11 802	15 717	5
Kokku põhivara	67 303	72 193	
Kokku varad	68 810	73 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 843	8 612	6,8
Võlad ja ettemaksed	908	2 146	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 751	10 758	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 826	13 006	6,8
Kokku pikaajalised kohustused	8 826	13 006	
Kokku kohustused	21 577	23 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 517	50 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 096	-3 648	
Kokku omakapital	47 233	49 329	
Kokku kohustused ja omakapital	68 810	73 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 827	4 922	11
Muud äritulud	925	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-693	-158	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 042	-1 621	
Tööjõukulud	-4 702	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 097	-5 060	4,5
Muud ärikulud	-410	-625	12
Ärikasum (kahjum)	-1 192	-2 542	
Finantstulud ja -kulud	-904	-1 106	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 096	-3 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 096	-3 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 192	-2 542	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 097	5 060	4,5
Kokku korrigeerimised	5 097	5 060	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-573	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 238	2 145	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-904	-1 107	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 190	3 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-519	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-519	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 593	4 862	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 696	-3 259	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 053	-3 742	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 156	-2 139	
Kokku rahavood	34	899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	900	1	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34	899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	934	900	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	50 165	52 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 648	-3 648
31.12.2010	2 556	256	46 517	49 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 096	-2 096
31.12.2011	2 556	256	44 421	47 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Costrem OÜ 01.01.2011-31.12.2011

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Costrem OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete ja/või info esitusviisi muutmisel avalikustatakse:

- muudatuse kirjeldus ja põhjendus
- mõju bilansi- ja kasumiaruande kirjetele
- olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta, kui muudatust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, sest selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Costrem OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

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

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses (vaata arvestuspõhimõtet Materiaalne põhivara). Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutuselevõtmisel kantakse täielikult kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali 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	394	0
Arvelduskontod	540	900
Kokku raha	934	900

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	231	0	849
Üksikisiku tulumaks	0	51	0	0
Sotsiaalmaks	0	184	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	497	0	849

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus:

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 44 422(2010:46 517) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 9 329(2010:9 769) eurot, seega neto dividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 35 093(2010:36 748) eurot.

2011 ja 2010 aruandeaasta jooksul ei ole välja makstud dividende.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 189	48 757	60 946
Akumuleeritud kulum	0	-3 494	-3 494
Jääkmaksumus	12 189	45 263	57 452
Amortisatsioonikulu	0	-976	-976
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 189	48 757	60 946
Akumuleeritud kulum	0	-4 470	-4 470
Jääkmaksumus	12 189	44 287	56 476
Amortisatsioonikulu		-975	-975
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 189	48 757	60 946
Akumuleeritud kulum		-5 445	-5 445
Jääkmaksumus	12 189	43 312	55 501

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	27 026		27 026	725	27 751
Akumuleeritud kulum	-7 770		-7 770	-698	-8 468
Jääkmaksumus	19 256		19 256	27	19 283
Ostud ja parendused		519	519		519
Muud ostud ja parendused		519	519		519
Amortisatsioonikulu	-4 054	-4	-4 058	-27	-4 085
31.12.2010					
Soetusmaksumus	27 026	519	27 545		27 545
Akumuleeritud kulum	-11 824	-4	-11 828		-11 828
Jääkmaksumus	15 202	515	15 717	0	15 717
Ostud ja parendused				207	207
Muud ostud ja parendused				207	207
Amortisatsioonikulu	-4 054	-26	-4 080	-42	-4 122
31.12.2011					
Soetusmaksumus	27 026	519	27 545	207	27 752
Akumuleeritud kulum	-15 878	-30	-15 908	-42	-15 950
Jääkmaksumus	11 148	489	11 637	165	11 802

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Auto	13 006	4 180	8 826		5,5	euro	20.02.2013
Telefon	110	110			19,9	euro	30.06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	13 116	4 290	8 826				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Auto	16 962	3 956	13 006			euro	20.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	16 962	3 956	13 006				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	11 148	15 202
Kokku	11 148	15 202

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	550	0
Ostjatelt laekumata arved	550	0
Ettemaksed	23	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	573	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku antud laen	7 553	7 553		
Lühiajalised laenud kokku	7 553	7 553		
Kapitalirendikohustused kokku	13 116	4 290	8 826	
Laenukohustused kokku	20 669	11 843	8 826	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku antud laen	4 656	4 656		
Lühiajalised laenud kokku	4 656	4 656		
Kapitalirendikohustused kokku	16 962	3 956	13 006	
Laenukohustused kokku	21 618	8 612	13 006	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	23	1 297
Võlad töövõtjatele	388	0
Maksuvõlad	497	849
Kokku võlad ja ettemaksed	908	2 146

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
üks nimiväärtusega 1278 eurot ja teine 1278 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 827	4 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 827	4 922
Kokku müügitulu	10 827	4 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblusteenus	10 827	576
Vanaraua müük	0	4 346
Kokku müügitulu	10 827	4 922

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	410	625
Kokku muud ärikulud	410	625

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	693	158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	693	158

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	904	1 107
Intressikulu kapitalirendilt	904	1 107
Kokku finantstulud ja -kulud	904	1 107

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 388	0
Sotsiaalmaksud	1 314	0
Kokku tööjõukulud	4 702	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Muud äritulud (eurodes)

	2011	2010
Muud	925	0
Kokku muud äritulud	925	0

Muud äritulud: Eesti Töötukassalt saadud palgatoetus.

Aruande digitaalallkirjad

Costrem OÜ (registrikood: 11137133) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MOKS	Juhatuse liige	24.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 096
Kokku	44 421
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 421
Kokku	44 421

Katta aruandeaasta kahjum 2 096 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt, järele jääv vaba omakapital jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	10827	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Moks	36103132751	Hobuseraua 6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Katrin Kukk	47710236014	Hobuseraua 6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245515
E-posti aadress	meelismoks@hotmail.ee