

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Abaci OÜ

registrikood: 11178103

tänava/talu nimi, Kuuse tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5154584

e-posti aadress: info@abaci.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Abaci OÜ asutati 2005. aasta 05. Oktoobril eesmärgiga pakkuda infotehnoloogia-alased konsultatsioone, riist- ja tarkvara müüki ning hooldust, arvutivõrkude projekteerimist ja hooldust. Sihtgrupiks keskmise suurusega ettevõtted, kellega sõlmida pikaajalised koostöölepingud.

2006-l majandusaastal otsustati lisaks hakata maale tooma, müüma, hooldama ja rentima MacGregor26 tüüpi purjejaht. Tegevus võib esmapilgul paista mitteseonduvana ettevõtte esialgse põhitegevusega, kuid kuna IT teenuste ja toodete pakkumine suvisel ajal on tagasihoidlik seetõttu, et enamik kliente puhkavad, siis on jahtide müük just see, mis suvise aja rahavoogude ja tegevusega kindlustab. Aastal 2008 tõi lisandunud „kõrvaltegevus“ ettevõttele rohkem tulu ja käivet kui põhitegevus ning muutus põhitegevusalaks.

Esimesed läbirääkimised tootjaga peeti juba 2006 aasta lõpul ja need on andsid positiivset tagasisidet. Vastavalt plaanitule sõlmitigi Sharp Marine'i Industries Inc.'ga "aumehe" kokkulepe, mille alusel Abaci OÜ on MacGregor26 tüüpi trailer-purjejahtide ametlik esindaja Eestis. Vastavalt edasimüüja-tingimustele telliti Eestisse 2007 aasta suve alguseks üks näidis-jaht, mida on võimalik huvilistele näidata ja millega hooajal korraldatakse hulgaliselt proovi- ja demonstratsioonõite. Esimeseks hooajaks ei olnudki planeeritud märkimisväärset kasumit, pigem lootsime tutvustada uut tüüpi jahti ja levitada arusaama, et jahi omamine ei ole ainuüksi ülikiraste inimeste lõbu. Seda ülesannet täidame üsna edukalt siiani, oleme kohal kevadisel Meremessil, igasuviselt võetakse osa eskaadrisõidust mõnda Soome kaunisse paika ja Emajõe veefestivalist Tartus. Aastast 2010 võetakse osa ka Saaremaa merepäevadest.

2008 aasta lõpul sõlmiti edasimüügileping ainulaadsete kokkupandavate paatide tootjaga Porta-Bote Enterprises USA-s. Oma omanäolisuse ja ainulaadsuse tõttu oleme kindlad, et neil alustel on Eestis turgu ja majandusliku olukorra paranedes on neid võimalik kasumlikult müüa.

Möödunud majandusaastal on jätkuvalt ettevõtte põhitegevus IT suunaline, majanduslanguse mõjul ei ole vaba-aja ja meelelahutuskapade tarbimine just kõige hoogsam, kuid tunda on huvi suurenemist ja järgneval aastal loodame ka jahtide ja nende lisavarustuse müügi kasvu.

Ettevõtte müügikäive 2011.ndal majandus-aastal oli kokku 83499€ e. 8,15% võrra vähenenud eelmise majandusaastaga võrreldes. Sellest IT kaupade edasimüük moodustas 55,35 % ja IT teenuste müük 17,83 % jahtide ning nende lisavarustuse müük 26,84 %. Arvestades raskeid majandusolusid on ettevõtte saavutatud käibenumbritega rahul, kuna meelelahutuslikule tegevusele kulutatakse vähem, mis meie jaoks vähendab jahtide müügivõimalusi ning paljud ettevõtted on lõpetanud üldse tegevuse, mis omakorda vähendab IT teenuste ja kaupade pakkumisevõimalusi turul.

	Müügitulu jaotus	%
IT Teenused	19445,95	17,83
Sisseostetud IT kaupade edasimüük	34900,84	55,34
Jahtide ja lisavarustuse müük	29152,66	26,84
Kokku	83499,45	

Üle 98% ettevõtte klientidest on Eesti ettevõtted.

Abaci OÜ brutokasum oli perioodil 01.01.2011-31.12.2011 oli 29,5 tuhat eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes pisut suurem number (7,6%). Tegevus ja halduskulud olid 19 tuhat eurot, mis on möödunud aasta kuludest veidi suurem näitaja. Sellest üle 13 tuhande euro moodustasid kulud sõiduvahenditele ja 3 tuhat eurot kulud näidisjahile ja paadile. Autode olemasolu on ettevõttele ülioluline, Kia Sorento on hädavajalik jahti transpordiks ja vettelaskmiseks ning väljatõmbamiseks (kuna tegemist on trailerjahiga, siis see on pargitud Pirita sadama staapelplatsile, mitte vette). Kuna ettevõttel puudub kontor ja enamik teenuseid osutatakse kliendi juures, siis on sõiduvahendi olemasolu kiireks ja kvaliteetseks teenindamiseks väga oluline, seetõttu on ettevõttel liisitud ka väikeauto Hyundai Getz. Kui ettevõtte sooviks ühest autost ja selle autoga seotud kuludest loobuda, siis pole praegusel ajal liisingu lõpetamine ennetähtaegselt ilma suuri kahjusid kandmata võimalik. Kontorikulud seevastu olid üsna tagasihoidlikud – 1,3 tuhat eurot ning koosnevad peamiselt sidevahenditele tehtud kulutustest.

Ettevõtte teenis neljandal majandusaastal kahjumit 5,4 tuhat eurot. See võib paista väga tagasihoidliku tulemusena, kuid meie leiame, et praeguses majandussituatsioonis on ka tegevuse lõpetamise vältimine ülitugev tulemus, lisaks on kahjum 2010. aasta kahjumist väiksem.

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Abaci OÜ-l on 2011. aastal 2 töötajat. Alates juunist 2010 on üks töötaja dekreet- ja alates oktoobrist 2010 lapsehoolduspunkusel. Personali- ja palgakulud moodustasid kokku 4 tuhat eurot.

Kuna ettevõttel on ainuomanik ja omanik isiklikult töötab ettevõttes, siis makstakse omanikule palka ja juhatuse töötasusid ei maksta.

Abaci OÜ eesmärgid järgmisel aastal on tegevuse ja tulude säilitamine. Käivad läbirääkimised uute klientide leidmiseks, kellele loodame IT teenuseid pakkuda Loomulikult püüame ka müüa rohkem MacGregor26 tüüpi jahte, kuna loodame, et majandussurutis hakkab tasapisi järele andma ja jälle ollakse nõus raha ka meelelahutusele kulutama. Huvi suurenemist on juba käesoleva aasta lõpul tunda.

Mõlema veealusega on plaan osaleda ka 2012 märtsis toimival Meremessil ja Kuressaare merepäevadel augustis. Jahiga kavatseme võtta osa suvel toimuvast eskaadrisõidust Soome ja Emajõe veefestivalist ning ka muudest mere- või veeüritustest, kus on võimalik meie tooteid tutvustada.

Rahaliste võimaluste tekkimisel otsustas ettevõtte juhatus maksta tuleval aastal ka dividende, eelmistel aastatel seda võimalust ei ole kasutatud.

Rene Hallik
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 623	20 795
Nõuded ja ettemaksed	5 013	16 059
Varud	34 606	14 593
Kokku käibevara	45 242	51 447
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 060	10 510
Kokku põhivara	6 060	10 510
Kokku varad	51 302	61 957
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 151	35 151
Võlad ja ettemaksed	1 650	6 847
Kokku lühiajalised kohustused	36 801	41 998
Kokku kohustused	36 801	41 998
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 147	24 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 458	-7 114
Kokku omakapital	14 501	19 959
Kokku kohustused ja omakapital	51 302	61 957

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	83 499	90 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 971	-63 502
Mitmesugused tegevuskulud	-19 039	-16 023
Tööjõukulud	-5 468	-8 146
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 449	-5 012
Ärikasum (kahjum)	572	-1 774
Finantstulud ja -kulud	-6 030	-5 339
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 458	-7 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 458	-7 113

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	572	-1 774
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 449	5 012
Muud korrigeerimised	-680	0
Kokku korrigeerimised	3 769	5 012
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 045	-11 623
Varude muutus	-20 012	21 662
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 197	7 972
Makstud intressid	-5 349	-5 339
Kokku rahavood äritegevusest	-15 172	15 910
Kokku rahavood	-15 172	15 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 795	4 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 172	15 910
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 623	20 795

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	24 261	27 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 114	-7 114
31.12.2010	2 556	256	17 147	19 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 458	-5 458
31.12.2011	2 556	256	11 689	14 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Abaci OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel. Kõigi finantsvarade ostmise ja müügi kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimimise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Siin kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 700€. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700€, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5-6
Arvutid	3
Muu inventar	2-5

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	158		4 942
Üksikisiku tulumaks		173	170
Sotsiaalmaks		231	226
Kohustuslik kogumispension		14	14
Töötuskindlustusmaksed		29	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	447	5 381

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	34 606	14 593
Kokku varud	34 606	14 593

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 981	25 597	27 578	1 064	28 642
Akumuleeritud kulum	-1 195	-11 005	-12 200	-920	-13 120
Jääkmaksumus	786	14 592	15 378	144	15 522
Amortisatsioonikulu	-623	-4 266	-4 889	-123	-5 012
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 981	25 597	27 578	1 064	28 642
Akumuleeritud kulum	-1 818	-15 271	-17 089	-1 043	-18 132
Jääkmaksumus	163	10 326	10 489	21	10 510
Amortisatsioonikulu	-163	-4 266	-4 429	-21	-4 450
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 981	25 597	27 578	1 064	28 642
Akumuleeritud kulum	-1 981	-19 537	-21 518	-1 064	-22 582
Jääkmaksumus	0	6 060	6 060	0	6 060

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	298	288
Puhkusereserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	298	288

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 839	90 909
Soome	1 660	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 499	90 909
Kokku müügitulu	83 499	90 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ITkaupadeedasimüük	34 901	50 306
ITteenustemüük	19 446	16 205
Purjejahtide ja lisavarustuse müük	29 152	24 398
Kokku müügitulu	83 499	90 909

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 305	944
Töövahendid	855	182
Kuludsõiduvahenditele	13 596	12 354
Näidiseksolvevate purje-jmpaatide kulud	3 068	2 422
Marketingijavastuvõtukulud	92	54
Muud	123	67
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 039	16 023

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 068	6 063
Sotsiaalmaksud	1 400	2 083
Kokku tööjõukulud	5 468	8 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	5 340	5 339
Intressikulu laenudelt	5 340	5 339
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	680	0
Muud finantstulud ja -kulud	10	0
Kokku finantstulud ja -kulud	6 030	5 339

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Abaci OÜ ei ole arvestanud juhtkonnale tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Abaci OÜ (registrikood: 11178103) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE HALLIK	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 458
Kokku	11 689

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	19446	23.29%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	34901	41.80%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	29152	34.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Hallik	37604100268		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154584
E-posti aadress	info@abaci.ee