

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Covemar OÜ

registrikood: 11191693

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6806030

faks: +372 6806031

e-posti aadress: info@vesiir.ee

veebilehe aadress: www.ecovisvesiir.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 raamatupidamisteenuste osutamisega (EMTAK 2008 kohaselt on tegevusala: 69202 – raamatupidamine), vähesel määral ka tarkvara rakendusteenuse (63111) ja kombineeritud sekretäriteenuse (82111) osutamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 434	1 647	
Nõuded ja ettemaksed	725	10 231	2
Kokku käibevara	8 159	11 878	
Kokku varad	8 159	11 878	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	23	
Kokku lühiajalised kohustused	0	23	
Kokku kohustused	0	23	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 043	8 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 696	463	
Kokku omakapital	8 159	11 855	
Kokku kohustused ja omakapital	8 159	11 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 694	13 014	7
Mitmesugused tegevuskulud	-18 622	-12 947	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-3 928	66	
Finantstulud ja -kulud	232	397	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 696	463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 696	463	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	15 750	12 924
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 625	-12 944
Makstud intressid	0	-2
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-85
Kokku rahavood äritegevusest	-2 875	-107
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-5 432
Antud laenude tagasimaksed	8 030	0
Laekunud intressid	632	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 662	-5 428
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-129
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-129
Kokku rahavood	5 787	-5 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 647	7 311
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 787	-5 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 434	1 647

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 580	11 392
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	8 580	11 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			463	463
31.12.2010	2 556	256	9 043	11 855
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	9 043	11 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 696	-3 696
31.12.2011	2 556	256	5 347	8 159

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Covemar OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaranded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega

kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Covemar OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	725	1 781	3
Ostjatelt laekumata arved	725	1 781	
Muud nõuded	0	8 430	4
Laenunõuded	0	8 030	
Intressinõuded	0	400	
Ettemaksed	0	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	725	10 231	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	725	1 781
Kokku nõuded ostjate vastu	725	1 781

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 030	8 030		
Intressinõuded	400	400		
Kokku muud nõuded	8 430	8 430		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 224	7 144
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 123	1 899
Kokku tingimuslikud kohustused	5 347	9 043

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

2 556 €

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 694	13 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 694	13 014
Kokku müügitulu	14 694	13 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriteenused	14 694	13 014
Kokku müügitulu	14 694	13 014

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	22	5
Muud	18 600	12 942
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 622	12 947

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	232	397
Intressitulu hoiustelt	3	4
Intressitulu laenudelt	229	393
Kokku finantstulud ja -kulud	232	397

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vesiiri Äriteenused OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ecovis Vesiir
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	8 430	0

Aruande digitaalallkirjad

Covemar OÜ (registrikood: 11191693) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	15.06.2012
EERO KÄÄRIK	Juhatuse liige	19.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 696
Kokku	5 347
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 603
Kokku	5 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14645	99.67%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	32	0.22%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	17	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vesiiri Äriteenused OÜ	11057871	Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806030
Faks	+372 6806031
E-posti aadress	info@vesiir.ee
Veebilehe aadress	www.ecovisvesiir.ee