

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Esterline

registrikood: 11255757

tänava/talu nimi, maja 39

maja ja korteri number:

küla: Vaiatu küla

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48502

telefon: +372 5242088

e-posti aadress: virgo@esterline.ee, siret.kukke@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Esterline registreeriti Äriregistris 09.oktoober 2006.a. Põhitegevuseks 2012 majandusaastal oli siseehitustööd Soomes. Kuna majanduskriisist tulenevalt oli nõudlus üldehitustööde järgi langenud, siis Eesti Vabariigis sarnaseid töid ei tellitud. Tehtud investeeringud tagavad järgnevatel perioodidel püsijäämise konkurentsivõime.

Aruandeperioodil soetati põhivara 32 000 euro väärtuses. Amortisatsiooni arvestati 8 927.- eurot.

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 3. Töötajatele arvestatud tasude summa oli 9 911.- eurot.

Juhatusel tasusid ei makstud. Erisoodustusi aruandeperioodil ei tehtud.

Mõningad finantsnäitajad:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused = $42\,489 / 7\,873 = 5,40$

Näitab, mitu eurot on firmal vara 1 euro lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

2011.a. võrreldav näitaja 1,17

Tulu osa kohta = puhaskasum / osakapital = $54\,275 / 2\,556 = 21,23$

1 eurot osakapitali tõi omanikule tulu 21,23 eur. 2011.a. võrreldav näitaja 2,04

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / netokäive = $54\,275 / 104\,250 = 52,07\%$

2011.a. võrreldav näitaja 3,85 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 309	6 852	2
Nõuded ja ettemaksed	21 180	16 242	3
Kokku käibevara	42 489	23 094	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	64 271	41 198	4
Kokku põhivara	64 271	41 198	
Kokku varad	106 760	64 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	0	
Võlad ja ettemaksed	3 373	19 680	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 873	19 680	
Kokku kohustused	7 873	19 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 800	36 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 275	5 216	
Kokku omakapital	98 887	44 612	
Kokku kohustused ja omakapital	106 760	64 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	104 250	135 432	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 227	-13 796	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 458	-29 778	
Tööjõukulud	-13 673	-80 468	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 927	-6 116	4
Muud ärikulud	-691	-58	
Ärikasum (kahjum)	54 274	5 216	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 275	5 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 275	5 216	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 274	5 216
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 927	6 116
Kokku korrigeerimised	8 927	6 116
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 938	-16 242
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 307	12 437
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	41 957	7 527
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 000	-675
Antud laenud	4 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 500	-675
Kokku rahavood	14 457	6 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 852	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 457	6 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 309	6 852

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	36 584	39 396
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	36 584	39 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 216	5 216
31.12.2011	2 556	256	41 800	44 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 275	54 275
31.12.2012	2 556	256	96 075	98 887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esterline 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumi- eksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamisele järgneval kuul, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	10
Muumateriaalne põhivara	10

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

OÜ Esterline aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	19 082	5 325
Arvelduskontod	2 227	1 527
Kokku raha	21 309	6 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 180	21 180		
Ostjatelt laekumata arved	21 180	21 180		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 180	21 180		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 242	16 242		
Ostjatelt laekumata arved	16 242	16 242		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 242	16 242		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	14 154	1 022	45 754	60 930	60 930
Akumuleeritud kulum	-4 662	-494	-9 135	-14 291	-14 291
Jääkmaksumus	9 492	528	36 619	46 639	46 639
Ostud ja parendused		675		675	675
Amortisatsioonikulu	-1 415	-125	-4 576	-6 116	-6 116
31.12.2011					
Soetusmaksumus	14 154	1 697	45 754	61 605	61 605
Akumuleeritud kulum	-6 077	-619	-13 711	-20 407	-20 407
Jääkmaksumus	8 077	1 078	32 043	41 198	41 198
Ostud ja parendused	32 000			32 000	32 000
Amortisatsioonikulu	-4 182	-170	-4 575	-8 927	-8 927
31.12.2012					
Soetusmaksumus	46 154	1 697	45 754	93 605	93 605
Akumuleeritud kulum	-10 259	-789	-18 286	-29 334	-29 334
Jääkmaksumus	35 895	908	27 468	64 271	64 271

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	53	53		
Võlad töövõtjatele	1 736	1 736		
Maksuvõlad	1 584	1 584		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 373	3 373		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15	15		
Võlad töövõtjatele	6 394	6 394		
Maksuvõlad	13 271	13 271		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 680	19 680		

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	251	0	3 997
Erisoodustuse tulumaks	11	0	26
Sotsiaalmaks	1 170	0	7 928
Kohustuslik kogumispension	53	0	358
Töötuskindlustusmaksed	99	0	962
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 584		13 271

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	751	4 160
Puhkusetasude kohustus	985	2 234
Kokku võlad töövõtjatele	1 736	6 394

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	104 250	135 432
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 250	135 432
Kokku müügitulu	104 250	135 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümberehitus ja renoveerimistööd	104 250	135 432
Kokku müügitulu	104 250	135 432

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	5 828	7 923
Energia	8 054	5 873
Kütus	8 054	5 873
Muud	345	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 227	13 796

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 911	56 590
Sotsiaalmaksud	5 010	22 327
Puhkustasude kohustus	-1 248	1 551
Kokku tööjõukulud	13 673	80 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 037	9 811

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Esterline (registrikood: 11255757) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO KALM	Juhatuse liige	23.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 275
Kokku	96 075
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 075
Kokku	96 075

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 275
Kokku	96 075
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 075
Kokku	96 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	104250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virgo Kalm	37906242746	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5242088
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee
E-posti aadress	virgo@esterline.ee