

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KorstnaProff

registrikood: 11289050

tänavaja talu nimi, Lääne 11-15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50605

telefon: +372 55579399, +372 56664203

e-posti aadress: janar.sokk@gmail.com, edgarm699@hotmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu Korstnaproff OÜ põhitegeviseks on küttekollete, -seadmete hooldustööd ja puhastamine. Samuti küttekollete renoveerimine ja uuendamine. Ehitatakse ka uusi kaminaid ja küttekoldeid.

Sama tegevusalaga kavatsetakse jätkata ka järgmisel aastal.

Ettevõttes oli 2011 aastal palgatöölisi 1 inimene ja palgakulu arvestati 1 549 eurot. Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta.

Lähteandmed	2011	2010
Käibevara	4 197	4 181
Lühiajalised kohustused	3 799	-136
Raha	4 197	4 203
Aruandeaasta kasum	-3 941	1
Omakapital	398	4 339
Finantssuhtarv Valem		
Puhas käibekapital Käibevara-Lühiajalised kohustused	398	4045
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,1	30,7
Maksevalmiduse kordaja Raha / Lühiajalised kohustused	1,1	30,7
Omakapitali tulutase (ROE) Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-9,9	1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 197	4 180	2
Nõuded ja ettemaksed	0	22	3
Kokku käibevara	4 197	4 202	
Kokku varad	4 197	4 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 799	-138	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	3 799	-138	
Kokku kohustused	3 799	-138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 782	2 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 940	-1 077	
Kokku omakapital	398	4 340	
Kokku kohustused ja omakapital	4 197	4 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 911	14 549	6
Muud äritulud	827	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 330	-8 694	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 288	-5 624	
Tööjõukulud	-2 062	-1 310	8
Ärikasum (kahjum)	-3 942	-1 079	
Finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 940	-1 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 940	-1 077	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 942	-1 079
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22	-24
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 935	-138
Kokku rahavood äritegevusest	15	-1 241
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 278
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	1 280
Kokku rahavood	17	39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 180	4 141
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17	39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 197	4 180

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 861	5 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 077	-1 077
31.12.2010	2 556	1 784	4 340
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-2	-2
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	1 782	4 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 940	-3 940
31.12.2011	2 556	-2 158	398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korstnaproff 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

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 on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud hoiustesse, ning omavad kindlat lunastustähtaega, mille lunastustähtaeg on pikem 12 kuu'st alates bilansipäevast. Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Korstnaproff OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meedoti kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad 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, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

1) hooned ja rajatised	15
2) maa	0
3) sidevahendid	2
4) arvutustehnika (riist- ja tarkvara)	2
5) muud spets. masinad ja seadmed	4
6) transpordivahendid	4
7) kontoritehnika	2
8) kunstiväärtused	0
9) ostetud kaubamärk	5

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahesit kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. KorstnaProff OÜ seotud osapoolteks on:

- A) tegev juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju KorstnaProff OÜ ärilistele otsustele;
- B) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansijärgsed sündmused: Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 961	2 203
Arvelduskontod	1 236	1 977
Swedpank	50	1 977
SEB pank	580	0
SEB Pank-kasutushoius	606	0
Kokku raha	4 197	4 180

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved		22
Kokku nõuded ostjate vastu		22

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	3 799
Kokku võlad ja ettemaksed	3 799

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	3 799

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 911	14 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 911	14 549
Kokku müügitulu	15 911	14 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81221	15 911	8 606
43992	0	5 943
Kokku müügitulu	15 911	14 549

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	827
Kokku muud äritulud	827

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 549	975
Sotsiaalmaksud	513	327
Pensionikulud	0	8
Kokku tööjõukulud	2 062	1 310
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	382

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KorstnaProff (registrikood: 11289050) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR MÄGI	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 940
Kokku	-2 158
Katmine	
Täiendavad sissemaksud osakapitali	3 940
Kokku	3 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	15911	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janar Sökk	37906036523		639 EUR
Edgar Mägi	38501212758		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56664203
Mobiiltelefon	+372 55579399
E-posti aadress	edgarm699@hotmail.com
E-posti aadress	janar.sokk@gmail.com