

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ESMEKOR

registrikood: 11291012

tänava/talu nimi, 1. Mai pst 21a-3

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 5209126

e-posti aadress: annely.elhi@mail.ee, esmekor@esmakor.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Oü Esmekor alustas oma tegevust 11.10.2006 aastal.
Põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine .

Personal

2011 aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatuse esimees ja juhatuse liikmed eraldi tasu juhatuse esimehe ning juhatuse liikme kohustuste täitmise eest ei ole saanud.

Juhatuse liikmetele ei maksta nenedega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 067	6 483
Nõuded ja ettemaksed	33 890	34 105
Kokku käibevara	38 957	40 588
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 636	25 996
Kokku põhivara	14 636	25 996
Kokku varad	53 593	66 584
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 737
Võlad ja ettemaksed	26 348	25 001
Kokku lühiajalised kohustused	26 348	26 738
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 342
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 342
Kokku kohustused	26 348	30 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 692	39 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 259	-5 538
Kokku omakapital	27 245	36 504
Kokku kohustused ja omakapital	53 593	66 584

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 894	2 277
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 370	-1 231
Mitmesugused tegevuskulud	-844	-789
Tööjõukulud	0	3 579
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 964	-9 329
Muud ärikulud	-3 975	-47
Ärikasum (kahjum)	-9 259	-5 540
Finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 259	-5 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 259	-5 538

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 259	-5 540
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 964	9 329
Kasum (kahjum) põhivara müügist	316	0
Kokku korrigeerimised	6 280	9 329
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	216	391
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 347	-4 146
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	-1 416	36
Kokku rahavood	-1 416	36
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 483	6 447
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 416	36
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 067	6 483

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	39 230	42 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 538	-5 538
31.12.2010	2 556	256	33 692	36 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 259	-9 259
31.12.2011	2 556	256	24 433	27 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü EsmeKor 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

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 kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, kontode jääke pankades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse

osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 066	6 482
Arvelduskontod	1	1
Kokku raha	5 067	6 483

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	33 884	34 105
Kokku nõuded ostjate vastu	33 884	34 105

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 299	5 501
Üksikisiku tulumaks	546	546
Sotsiaalmaks	1 590	1 590
Töötuskindlustusmaksed	162	162
Intress	5 173	1 857
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 770	9 656

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	14 700	40 351	40 351	4 092	59 143
Akumuleeritud kulum	-919	-20 733	-20 733	-2 166	-23 818
Jääkmaksumus	13 781	19 618	19 618	1 926	35 325
Amortisatsioonikulu	-441	-8 070	-8 070	-818	-9 329
31.12.2010					
Soetusmaksumus	14 700	40 351	40 351	4 092	59 143
Akumuleeritud kulum	-1 360	-28 803	-28 803	-2 984	-33 147
Jääkmaksumus	13 340	11 548	11 548	1 108	25 996
Amortisatsioonikulu	-441	-3 641	-3 641	-818	-4 900
Müügid		-16 260	-16 260		-16 260
Ümberklassifitseerimised		9 800	9 800		9 800
31.12.2011					
Soetusmaksumus	14 700	24 091	24 091	4 092	42 883
Akumuleeritud kulum	-1 801	-22 644	-22 644	-3 802	-28 247
Jääkmaksumus	12 899	1 447	1 447	290	14 636

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	13 577	15 345
Maksuvõlad	12 770	9 656
Kokku võlad ja ettemaksed	26 347	25 001

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 894	2 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 894	2 277
Kokku müügitulu	2 894	2 277
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenuste müügist	0	383
Raamatupidamisteenus	2 894	1 894
Muud teenused	0	0
Kokku müügitulu	2 894	2 277

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 370	1 231
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 370	1 231

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	482	398
Kütus	482	398
Mitmesugused bürookulud	362	168
Töövahendid ja -riided	0	106
Kulutused sõidukitele	0	117
Kasutusrent	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	844	789

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	317	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 658	47
Kokku muud ärikulud	3 975	47

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud		2
Kokku finantstulud ja -kulud		2

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ESMEKOR (registrikood: 11291012) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELY ELHI	Juhatuse liige	20.06.2012
REIMO JAAKSON	Juhatuse liige	20.06.2012
KOIT LAISAAR	Juhatuse liige	26.06.2012
REIGO JAAKSON	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 259
Kokku	24 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2894	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reimo Jaakson	37909055228		639 EUR
Annely Elhi	47306025219		639 EUR
Reigo Jaakson	37612085220		639 EUR
Koit Laisaar	37707075226		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5209126
E-posti aadress	esmekor@esmakor.ee
E-posti aadress	annely.elhi@mail.ee