

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Esticorp

registrikood: 11296593

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-153

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 53305312

e-posti aadress: aron@rinnamargid.ee

veebilehe aadress: www.rinnamargid.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Esticorp on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 05.09.2006.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on rinnamärkide tootmine.

2012.aastal tegeles ettevõtte peamiselt oma põhitegevusalaga ehk rinnamärkide tootmisega, millest laekus 88% müügitulust. Lisaks teeniti 11,8% müügitulust raieõiguse võõrandamisest ettevõttele kuuluvatel metsakinnistutel ning kaardimängu MASU müügist teeniti tagasihoidlikud 0,3% . Võrreldes 2011.a majandusaastaga langes müügitulu 30% ning majandusaasta lõppes kahjumiga -6701 eurot. 2013.aastal on planeeritud jätkata sama tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1, töötaja palgakulu moodustas 38 eurot. Üldiselt tegeleb aga teenuse osutamisega vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning vajalikud spetsiifilised teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	150	14 868	2
Nõuded ja ettemaksed	7 341	5 043	3,4
Varud	288	306	
Kokku käibevara	7 779	20 217	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60 601	62 566	5
Immateriaalne põhivara	0	212	6
Kokku põhivara	60 601	62 778	
Kokku varad	68 380	82 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 180	13 357	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 180	13 357	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 020	59 757	
Kokku pikaajalised kohustused	61 020	59 757	
Kokku kohustused	65 200	73 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 069	6 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 701	606	
Kokku omakapital	3 180	9 881	
Kokku kohustused ja omakapital	68 380	82 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 340	24 985	9
Muud äritulud	437	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 455	-5 728	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 753	-14 184	
Tööjõukulud	-51	-1 893	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 177	-2 547	5,6
Muud ärikulud	-74	-75	
Ärikasum (kahjum)	-6 733	562	
Finantstulud ja -kulud	32	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 701	606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 701	606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 733	562	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 177	2 182	5,6
Kokku korrigeerimised	2 177	2 182	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 298	1 328	
Varude muutus	18	71	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 177	-7 091	
Laekunud intressid	32	44	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 981	-2 904	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-26 480	5
Laekunud intressid	0	365	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-26 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 153	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-15 890	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 263	0	
Kokku rahavood	-14 718	-29 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 868	43 887	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 718	-29 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150	14 868	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 463	9 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)			606	606
31.12.2011	2 556	256	7 069	9 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 701	-6 701
31.12.2012	2 556	256	368	3 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esticorp 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Esticorp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	6
Sõidukid	5
Inventar	3

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 dividendidena 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	150	14 868
Kokku raha	150	14 868

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 080	7 080			
Ostjatelt laekumata arved	7 080	7 080			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	261	261			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 341	7 341			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 560	4 560			
Ostjatelt laekumata arved	4 560	4 560			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	483	483			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 043	5 043			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	156	0	0	664
Üksikisiku tulumaks				52
Sotsiaalmaks				86
Kohustuslik kogumispension				5
Töötuskindlustusmaksed				11
Ettemaksukonto jääk	105		483	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	261	0	483	818

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	32 212	3 054	7 666	42 932
Akumuleeritud kulum		-1 659	-2 922	-4 581
Jääkmaksumus	32 212	1 395	4 744	38 351
Ostud ja parendused	26 480			26 480
Amortisatsioonikulu		-749	-1 516	-2 265
31.12.2011				
Soetusmaksumus	58 692	2 431	7 666	68 789
Akumuleeritud kulum		-1 785	-4 438	-6 223
Jääkmaksumus	58 692	646	3 228	62 566
Amortisatsioonikulu		-449	-1 516	-1 965
31.12.2012				
Soetusmaksumus	58 692	2 431	7 666	68 789
Akumuleeritud kulum		-2 234	-5 954	-8 188
Jääkmaksumus	58 692	197	1 712	60 601

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	847	847
Akumuleeritud kulum	-353	-353
Jääkmaksumus	494	494
Amortisatsioonikulu	-282	-282
31.12.2011		
Soetusmaksumus	847	847
Akumuleeritud kulum	-635	-635
Jääkmaksumus	212	212
Amortisatsioonikulu	-212	-212
31.12.2012		
Soetusmaksumus	847	847
Akumuleeritud kulum	-847	-847
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	299	299			
Muud võlad	3 881	3 881			
Muud viitvõlad	3 881	3 881			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 180	4 180			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	87	87			
Võlad töövõtjatele	67	67			
Maksuvõlad	818	818			4
Muud võlad	12 255	12 255			
Muud viitvõlad	12 255	12 255			
Saadud ettemaksed	130	130			
Muud saadud ettemaksed	130	130			
Kokku võlad ja ettemaksed	13 357	13 357			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 on 368 eurot (2011.a. 7 069 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 291 eurot (2011.a. 5 585 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 77 eurot (2011.a. 1 484 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 340	24 688
Soome	0	297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 340	24 985
Kokku müügitulu	17 340	24 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rinnamärkide valmistamine	15 190	13 264
Kaardimängu müük	50	191
Raieõiguse võõrandamine	2 100	11 530
Kokku müügitulu	17 340	24 985

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	38	1 409
Sotsiaalmaksud	13	484
Kokku tööjõukulud	51	1 893
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 455	46 975

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 370	15 890

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Osaühing Esticorp (registrikood: 11296593) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARON TRUMM	Juhatuse liige	31.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 701
Kokku	368
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	368
Kokku	368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	15190	87.60%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	2100	12.11%	Ei
Mängude ja mänguasjade tootmine	32401	50	0.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aiki Trumm	38003166510	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53305312
E-posti aadress	aron@rinnamargid.ee
Veebilehe aadress	www.rinnamargid.ee