

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ilmara

registrikood: 11335643

tänavatalu nimi, Aa mõis,
maja ja korteri number:

küla: Aa küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43311

telefon: +372 56466965

e-posti aadress: aa.kodu@neti.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Ilmara tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koostajaks on ettevõtte juhatus.
Osaühingu Ilmara juhatuse liikmeks ja ainuosanikuks on Ilmar Kõök.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 506	781	2
Nõuded ja ettemaksed	68 419	139 635	
Varud	37 916	37 916	4
Kokku käibevara	125 841	178 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	393 695	394 413	5
Kokku põhivara	393 695	394 413	
Kokku varad	519 536	572 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 443	9 877	6
Võlad ja ettemaksed	50 339	81 889	
Kokku lühiajalised kohustused	67 782	91 766	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	385 040	430 950	6
Kokku pikaajalised kohustused	385 040	430 950	
Kokku kohustused	452 822	522 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 267	9 267	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 474	-5 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 685	46 350	
Kokku omakapital	66 714	50 029	
Kokku kohustused ja omakapital	519 536	572 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	141 565	41 869	10
Muud äritulud	54	101 080	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 367	-5 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 597	-37 684	12
Tööjõukulud	-55 992	-38 544	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-718	-690	
Muud ärikulud	-1 091	-7 505	
Ärikasum (kahjum)	39 854	53 306	
Finantstulud ja -kulud	-23 169	-6 956	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 685	46 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 685	46 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 854	53 306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	718	690	
Kokku korrigeerimised	718	690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 216	-125 477	
Varude muutus	0	-12 337	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 675	20 299	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	0	-595	
Kokku rahavood äritegevusest	80 117	-64 114	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-42 366	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-42 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	389 697	
Saadud laenude tagasimaksed	-38 219	-294 445	
Makstud intressid	-23 173	12 534	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	6 391	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-18 887	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 392	95 290	
Kokku rahavood	18 725	-11 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	781	11 980	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 725	-11 190	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 506	781	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	288	-5 876	-2 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 350	46 350
Emiteeritud osakapital	6 391			6 391
31.12.2010	9 267	288	40 474	50 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 685	16 685
31.12.2011	9 267	288	57 159	66 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ilmara 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Ilmara majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2011.a. kuni 31.12.2011.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Ilmara kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel (soetusmaksumuse) kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse kasutusse võtmise hetkest.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 2-5%
- * Masinad ja seadmed 10-30%
- * Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, 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.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilasikuupäevast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Osaühingu Ilmara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tegev- ja kõrgem juhtkonda
- * eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandidga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale 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.

Kulud

OÜ Ilmara kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud.

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.

Puhkusekohustuse arvestus.

Puhkusekohustuse reservi korrigeeritakse üks kord aastas. Kasumiaruandes näidatakse reservi juurdekasv või vähenemine.

Puhkusekohustuse väljaarvutamiseks tehakse inventuur töötajate kasutamata puhkusepäevade kohta aruandeaasta lõpu seisuga ja

arvestatakse välja puhkusekohustuse summa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 080	234
Arvelduskontod	9 426	547
Kokku raha	19 506	781

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	308	2 081
Sotsiaalmaks	902	5 165
Kohustuslik kogumispension	15	58
Töötuskindlustusmaksed	99	664
Intress		173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 324	8 141

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	18 279	18 279
Väheväärtuslik inventar	19 637	19 637
Kokku varud	37 916	37 916

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	11 248	10 162	1 061	1 061		330 266	330 266	352 737
Jääkmaksumus	11 248	10 162	1 061	1 061		330 266	330 266	352 737
Ostud ja parendused					2 632	39 734	39 734	42 366
Amortisatsioonikulu			-265	-265	-425			-690
31.12.2010								
Jääkmaksumus	11 248	10 162	796	796	2 207	370 000	370 000	394 413
Amortisatsioonikulu			-212	-212	-506			-718
31.12.2011								
Jääkmaksumus	11 248	10 162	584	584	1 701	370 000	370 000	393 695

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	361 354		361 354				
Häcke OÜ	41 129	17 443	23 686		4.987	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	402 483	17 443	385 040				
Laenukohustused kokku	402 483	17 443	385 040				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	389 697		389 697		4.958	EUR	2015
Häcke OÜ	51 130	9 877	41 253		4.987	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	440 827	9 877	430 950				
Laenukohustused kokku	440 827	9 877	430 950				

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijad	24 595	41 615
Kokku võlad tarnijatele	24 595	41 615

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	2 142	3 500
Puhkusekohustus	410	410
Kokku võlad töövõtjatele	2 552	3 910

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 832	2 832		
Muud viitvõlad	25 393	25 393		
Kokku muud võlad	28 225	28 225		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 552	2 552		
Muud viitvõlad	17 610	17 610		
Kokku muud võlad	20 162	20 162		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 565	41 869
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 565	41 869
Kokku müügitulu	141 565	41 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	141 565	37 587
Muu müük (ehitusmaterjalid)	0	4 282
Kokku müügitulu	141 565	41 869

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Struktuurifondi toetus MAK	0	100 000
Muud	54	1 080
Kokku muud äritulud	54	101 080

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 302	27 751
Energia	13	1 053
Mitmesugused bürookulud	6 459	6 495
Sõidukite majandamiskulud	0	1 605
Remondimaterjal	915	0
Uksed	612	0
Muu inventaar	1 060	0
Muud	1 236	780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 597	37 684

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	41 755	28 832
Sotsiaalmaksud	14 237	9 712
Kokku tööjõukulud	55 992	38 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	41 139	51 129
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 227	6 746

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ilmara (registrikood: 11335643) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KÖÖK	Juhatuse liige	23.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 685
Kokku	57 159
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	141565	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Kõök	36401045219		9267 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56466965
E-posti aadress	aa.kodu@neti.ee