

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mekster OÜ

registrikood: 11409778

tänava/talu nimi, Kaare tee 31
maja ja korteri number:

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 62220

telefon: +372 5176253

e-posti aadress: meksteroy@gmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Mekster põhitegevusteks aruandeaastal oli transportteenuste osutamine ja teehitustööde teostamine.

Kuna teedehitus on hooajaline töö, siis toimub OÜ Mekster põhitegevus kevadisel, suvisel ja sügisel hooajal. 2011.aastal aktiivne majandustegevus toimus aprillist kuni novembrini. 2012.a on planeeritud töödega alustada alates aprillikuust.

2011.aastal on põhivarasse investeeritud 46 tuh eurot, millele müügi-tagasirendi tehingu tulemusena on saadud pangafinantseerimist 22 tuh eurot. 2012. aastal on juhatuse poolt planeeritud investeerida materiaalsesse põhivarasse 49 tuh eurot.

2011. aastal oli OÜ Mekster käive 294 tuh eurot (2010.aasta 54 tuh eurot). Kogukäive toimus Eestis. 2011.aasta kasum oli 54 tuh eurot (2010.a 14 tuh. eurot).

2011. aastal oli OÜ Mekster keskmine töötajate arv 2 töötajat (2010.a 1töötaja) ning palgakulu koos puhkusereservi ja sotsiaalmaksudega oli 30 tuh eurot (2010.a 8 tuh eurot).

Peamised suhtarvud on toodud alljärgnevalt:

	2011	2010
	EUR	EUR
Müügitulu	293 965	53 821
Käibe ärirentaablus	18%	29%
ROA Kogukapitali puhasrentaablus	47%	33%
ROE Omakapitali puhasrentaablus	57%	35%
Likviidsuskordaja	7,2	16,40
Võlakordaja	0,18	0,06

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemid:

● Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud
● ROA Kogukapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Koguvara
● ROE Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Omakapital
● Likviidsuskordaja = Likviidsed varad/lühiajalised kohustused
● Võlakordaja = Kohustused/Passiva kokku

Marek Irdla

Juhatusel liige

15.04.2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 407	34 429	
Nõuded ja ettemaksed	769	7 790	
Kokku käibevara	76 176	42 219	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 962	0	3
Kokku põhivara	37 962	0	
Kokku varad	114 138	42 219	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 316	0	4
Võlad ja ettemaksed	3 247	2 575	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 563	2 575	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 320	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	10 320	0	
Kokku kohustused	20 883	2 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 832	22 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 611	13 988	
Kokku omakapital	93 255	39 644	
Kokku kohustused ja omakapital	114 138	42 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	293 965	53 821	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 571	-27 732	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 506	-2 359	
Tööjõukulud	-29 916	-7 969	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 614	0	3
Muud ärikulud	-28	0	
Ärikasum (kahjum)	54 330	15 761	
Finantstulud ja -kulud	-719	68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 611	15 829	
Tulumaks	0	-1 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 611	13 988	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 330	15 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 614	0	3
Kokku korrigeerimised	7 614	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 022	16 631	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	671	970	
Laekunud intressid	24	0	
Kokku rahavood äritegevusest	69 661	33 362	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 576	0	
Laekunud intressid	0	68	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 576	68	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 580	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 300	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 644	0	
Makstud intressid	-743	0	
Makstud dividendid	0	-6 924	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 841	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 893	-8 765	
Kokku rahavood	40 978	24 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 429	9 764	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 978	24 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 407	34 429	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	29 768	32 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 988	13 988
Makstud dividendid			-6 924	-6 924
31.12.2010	2 556	256	36 832	39 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 611	53 611
31.12.2011	2 556	256	90 443	93 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mekster 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Mekster kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Mekster OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Ettevõtte 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.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.)

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320EUR. Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkuse tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5.a
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3.a

Rendid

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega
- sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.
- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe kahjumina

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetamismaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuldesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse §50 alusel maksustatakse alates 2003.aasta 1.jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. 2011.aastal on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendina väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Vastavalt Raamatupidamise seadusele tehing seotud osapooltega on tehing tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetega ning teiste seotud osapooltega. Raamatupidamise aastaaruande lisades kajastatakse osapoolte kirjeldus, tehingute maht ja saldod bilansikuupäeva seisuga.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Kui põhikirjas on ette nähtud reservkapitali moodustamine, siis ei või see olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmistel perioodide jaotamata kasumi arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	418		146
Üksikisiku tulumaks		354	
Sotsiaalmaks		630	
Kohustuslik kogumispension		26	
Töötuskindlustusmaksed		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418	1 090	146

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	44 410	1 166	45 576	45 576
Amortisatsioonikulu	-7 294	-320	-7 614	-7 614
31.12.2011				
Soetusmaksumus	44 410	1 166	45 576	45 576
Akumuleeritud kulum	-7 294	-320	-7 614	-7 614
Jääkmaksumus	37 116	846	37 962	37 962

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	17 636	7 316	10 320		^{6k} EURIBOR+3,2%	EUR	15.04.2014
Kapitalirendikohustused kokku	17 636	7 316	10 320				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	475	153
Võlad töövõtjatele	537	0
Maksuvõlad	1 090	0
Muud võlad	1 145	861
Arveldused aruandvate isikutega	1 145	861
Saadud ettemaksed	0	1 561
Kokku võlad ja ettemaksed	3 247	2 575

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	293 965	53 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 965	53 821
Kokku müügitulu	293 965	53 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitustööd	39 412	53 469
Üldehitustööd	30 164	0
Transportteenus	223 954	0
Muud teenused	435	352
Kokku müügitulu	293 965	53 821

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 259	5 930
Sotsiaalmaksud	7 657	2 040
Kokku tööjõukulud	29 916	7 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77	153

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	831	767

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	850	767

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale töötasu ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Mekster OÜ (registrikood: 11409778) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK IRDLA	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 611
Kokku	90 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 443
Kokku	90 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 611
Kokku	90 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 443
Kokku	90 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	223954	76.18%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	39412	13.41%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	27564	9.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Irdla	37809096511		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5176253
E-posti aadress	meksteroy@gmail.com