

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Concrete Products OÜ

registrikood: 11493187

tänava/talu nimi, Põllu 9

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

maakond: Hiiu maakond

postsihtnumber: 92414

telefon: +372 5141699, +372 56474142

e-posti aadress: ior@ior-concrete.com

veebilehe aadress: www.ior-concrete.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu CONCRETE PRODUCTS põhitegevusalaks on betoontoodete arendamine, tootmine, müük.

2011 aastal põhivara ei soetatud.

2011 aastal sai töötasu juhatuse liige ning ettevõttel oli 1 töölepinguga töötaja ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustas 8 834 eurot.

2011 aastal jätkus pidev arendus ja toote täiustamine. 2012 aastal plaanitakse turule tulla uute toodetega, mis on seeriatooted ja nende turule toomine on võimalik ainult tänu eelnevatel aastatel tehtud materjali ja tehnoloogia arendustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 818	1 409	2
Nõuded ja ettemaksed	12 032	2 741	
Kokku käibevara	16 850	4 150	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 001	8 256	
Kokku põhivara	6 001	8 256	
Kokku varad	22 851	12 406	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 093	16 617	
Võlad ja ettemaksed	3 757	2 149	
Kokku lühiajalised kohustused	12 850	18 766	
Kokku kohustused	12 850	18 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 916	-3 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 361	-5 404	
Kokku omakapital	10 001	-6 360	
Kokku kohustused ja omakapital	22 851	12 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	73 261	15 388
Muud äritulud	0	34
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 501	-8 516
Mitmesugused tegevuskulud	-13 217	-2 502
Tööjõukulud	-8 834	-7 393
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 255	-2 255
Muud ärikulud	-93	-160
Ärikasum (kahjum)	16 361	-5 404
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 361	-5 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 361	-5 404

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 361	-5 404
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 255	2 255
Kokku korrigeerimised	2 255	2 255
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 635	-1 044
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 952	502
Kokku rahavood äritegevusest	10 933	-3 691
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 214
Saadud laenude tagasimaksed	-7 524	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 524	1 214
Kokku rahavood	3 409	-2 477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 409	3 886
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 409	-2 477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 818	1 409

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-3 512	-956
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 404	-5 404
31.12.2010	2 556	-8 916	-6 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 361	16 361
31.12.2011	2 556	7 445	10 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Concrete Products 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstus kulud. - Nõuete hindamine. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontraktonal või nõude bilansilise jääkväärtuse vähendamisenä. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 128 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128

Finantskohustused

Finantskohustuse all on kajastatud võlad tarnijatele, maksuvõlad ja võlad töövõtjatele. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära tootud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008. a on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osaühingu Concrete Products aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Teenustasutulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenustasutulu kajastatakse teenuse osutamisel perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 649	50
Arvelduskontod	2 169	1 359
Kokku raha	4 818	1 409

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	273	210
Üksikisiku tulumaks	48	29
Sotsiaalmaks	123	190
Kohustuslik kogumispension		6
Töötuskindlustusmaksed		13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	444	448

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 808	11 808	11 808
Akumuleeritud kulum	-1 296	-1 296	-1 296
Jääkmaksumus	10 512	10 512	10 512
Amortisatsioonikulu	-2 256	-2 256	-2 256
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 808	11 808	11 808
Akumuleeritud kulum	-3 552	-3 552	-3 552
Jääkmaksumus	8 256	8 256	8 256
Amortisatsioonikulu	-2 255	-2 255	-2 255
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 808	11 808	11 808
Akumuleeritud kulum	-5 807	-5 807	-5 807
Jääkmaksumus	6 001	6 001	6 001

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 985	777
Võlad töövõtjatele	208	738
Maksuvõlad	444	448
Muud võlad	120	187
Muud viitvõlad	120	187
Kokku võlad ja ettemaksed	3 757	2 150

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 484	12 123
Rootsi	37 777	3 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 261	15 388
Kokku müügitulu	73 261	15 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoontooted	73 261	15 388
Kokku müügitulu	73 261	15 388

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 576	5 068
Sotsiaalmaksud	2 258	2 325
Kokku tööjõukulud	8 834	7 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 093	16 617

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 243	2 697

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

Concrete Products OÜ (registrikood: 11493187) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KALLASTE	Juhatuse liige	18.05.2013
VELLO LUIK	Juhatuse liige	20.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 361
Kokku	7 445
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude betoon-, kips- ja tsementtoodete tootmine	23691	73261	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Luik	35001210331		511 EUR
Viljar Kallaste	37705010299		2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141699
Mobiiltelefon	+372 56474142
E-posti aadress	ior@ior-concrete.com
Veebilehe aadress	www.ior-concrete.com