

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ABC Concept OÜ

registrikood: 12037801

tänava/talu nimi, Uus Sadama 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 56623357

e-posti aadress: abccconcept1@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Muud võlad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

ABC Concept OÜ asutati 07.01.2011. aastal.

Põhitegevuseks on metallide hulgitööd EMTAK-i kood 46721 ja eriehitustööd EMTAK-i kood 43999.

Personal

Möödunud aastal ei teostanud ettevõtte mingeid väljamakseid juhtorgani liikmetele. 2011. aastal töötajad ei olnud. Töötasu väljamakseid ei toimunud.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal ABC Concept OÜ müügitulu moodustas 23 tuh. euro.

Peamised finantssuhtarvud

	2011.
CR	3,08
ROA	24,67%
ROE	36,53%
TATR	3,862
CATR	3,862

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $CR = \text{käibevara kokku} / \text{lühiajalised kohustused kokku}$
- $ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- $TATR = \text{realiseerimise netokäive} / \text{aktiva kokku}$
- $CATR = \text{realiseerimise netokäive} / \text{käibevara kokku}$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.a. põhieesmärgiks on jätkuv müügi ja kasumi suurendamine teenuste täiustamise, kulude optimeerimise ja uutel turgudel tegevuse laiendamise teel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	07.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 786	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	47	0	3
Kokku käibevara	5 833	2 500	
Kokku varad	5 833	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 894	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	1 894	0	
Kokku kohustused	1 894	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 439	0	
Kokku omakapital	3 939	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	5 833	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.01.2011 - 31.12.2011	07.01.2011 - 07.01.2011	Lisa nr
Müügitulu	22 528	0	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 890	0	7
Brutokasum (-kahjum)	1 638	0	
Üldhalduskulud	-199	0	8
Ärikasum (kahjum)	1 439	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 439	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 439	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.01.2011 - 31.12.2011	07.01.2011 - 07.01.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 439	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 894	0	4,5
Kokku rahavood äritegevusest	3 286	0	
Kokku rahavood	3 286	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 286	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 786	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 439	1 439
31.12.2011	2 500	1 439	3 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABC Concept OÜ 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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)

	31.12.2011	07.01.2011
Sularaha kassas	4 991	2 500
Arvelduskontod	795	0
Kokku raha	5 786	2 500

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	07.01.2011
Ostjatelt laekumata arved	47	0
Kokku nõuded ostjate vastu	47	0

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	07.01.2011
Võlad tarnijatele	1 827	0
Kokku võlad tarnijatele	1 827	0

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	07.01.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Käibemaks	67	67		
Kokku muud võlad	67	67		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	07.01.2011 - 31.12.2011	07.01.2011 - 07.01.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 528	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 528	0
Kokku müügitulu	22 528	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	22 528	0

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	07.01.2011 - 31.12.2011	07.01.2011 - 07.01.2011
Tooraine ja materjal	20 890	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20 890	0

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	07.01.2011 - 31.12.2011	07.01.2011 - 07.01.2011
Mitmesugused bürookulud	180	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	0
Kokku üldhalduskulud	199	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	07.01.2011 - 31.12.2011	07.01.2011 - 07.01.2011
Muud olulised soodustused	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

ABC Concept OÜ (registrikood: 12037801) 07.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FJODOR PODGORELOV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 439
Kokku	1 439
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-250
Kokku	-250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	6597	29.28%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	15931	70.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fjodor Podgorelov	36905060304		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56623357
E-posti aadress	abconcept1@gmail.com