

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Egon Kaubandus OÜ

registrikood: 12095494

tänava/talu nimi, Jägeri

maja ja korteri number:

küla: Mõisanurme küla

vald: Puhja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61307

telefon: +372 5219946

e-posti aadress: leo@leiko.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ EGON KAUBANDUS on asustatud 24.aprillil 2011.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on toidukaupade ja esmaste tarbekaupade jaemüük kauplustes. Ettevõtte omab kahte kauplust, üks asub Rõhul ja teine Ulilas. Lisaks omab ettevõtte Puhjas baari, mis tegeleb toitlustamisega. Investeeringuid põhivarasse teostas ettevõtte 3584 euro eest. 2012. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Töötasu maksti kokku 27470 euri koos maksudega ja keskmine töötajate arv oli majandusaastal 9. Juhatuse likmele maksti töötasu 3720 euri ning muid soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	25.04.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 455		2
Nõuded ja ettemaksed	4 695		3
Varud	32 453		5
Kokku käibevara	39 603		
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 285		6
Immateriaalne põhivara	902		7
Kokku põhivara	3 187		
Kokku varad	42 790		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 863		8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	21 863		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 992		15
Kokku pikaajalised kohustused	15 992		
Kokku kohustused	37 855		
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435		
Kokku omakapital	4 935		
Kokku kohustused ja omakapital	42 790		

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	230 845	11
Muud äritulud	61	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 211	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 389	13
Tööjõukulud	-27 470	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-397	6,7
Muud ärikulud	-4	
Ärikasum (kahjum)	2 435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 435	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	397	6,7
Kokku korrigeerimised	397	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 195	3
Varude muutus	-32 453	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 863	8
Kokku rahavood äritegevusest	-9 953	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 583	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 583	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 991	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 991	
Kokku rahavood	2 455	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 455	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.04.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 25.04.2011	2 500		2 500
25.04.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 435	2 435
31.12.2011	2 500	2 435	4 935

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EGON KAUBANDUS 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

EGON KAUBANDUSE OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on eur.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil EGON KAUBANDUSE OÜ saab osetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.o ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50% ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud".

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 EUR

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. EGON KAUBANDUS OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju EGON KAUBANDUS OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l EGON KAUBANDUS puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	25.04.2011
Arvelduskontod	2 455	0
Kokku raha	2 455	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	25.04.2011
Nõuded ostjate vastu	603	0
Ostjatelt laekumata arved	603	0
Nõue osaniku vastu	2 500	0
Ettemaksed	1 592	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 695	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	184
Üksikisiku tulumaks	565
Sotsiaalmaks	1 894
Kohustuslik kogumispension	73
Töötuskindlustusmaksed	184
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 900

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	25.04.2011
Müügiks ostetud kaubad	32 453	0
Kokku varud	32 453	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 537	2 537
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 285	2 285

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 047	1 047
Amortisatsioonikulu	-145	-145
31.12.2011		
Jääkmaksumus	902	902

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 656	9
Võlad töövõtjatele	2 307	10
Maksuvõlad	2 900	4
Kokku võlad ja ettemaksed	21 863	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 656	8
Kokku võlad tarnijatele	16 656	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	2 307	8
Kokku võlad töövõtjatele	2 307	8

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	25.04.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	230 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 845
Kokku müügitulu	230 845
Müügitulu tegevusalade lõikes	
tulud ostetud kauba müügist	227 050
tulud teenuste müügist	3 795
Kokku müügitulu	230 845

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	25.04.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	182 352
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 859
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	184 211

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.04.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	1 100
Energia	3 138
Elektrienergia	3 138
Mitmesugused bürookulud	3 146
Auto kasutamise kulud	2 429
Ostetud transporditeenus	1 220
Panga teenustasud	1 833
Muud	3 523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 389

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	25.04.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	20 522
Sotsiaalmaksud	6 719
Töötukindlustuse kulud	229
Kokku tööjõukulud	27 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 992

	25.04.2011 - 31.12.2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	25.04.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	3 720

Aruande digitaalallkirjad

Egon Kaubandus OÜ (registrikood: 12095494) 25.04.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON JÄGER	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435
Kokku	2 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 435
Kokku	2 435

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435
Kokku	2 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 435
Kokku	2 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	172943	74.92%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	57902	25.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leo Jäger	36110132735		1250 EUR
Egon Jäger	38809102730		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5219946
E-posti aadress	leo@leiko.ee