

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Estshiitake OÜ

registrikood: 11888023

talu nimi: Nõmme talu

küla: Nina küla

vald: Alatskivi vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60212

e-posti aadress: hardipoder123@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on seenekasvatus. Reaalset seenekasvatust veel 2010.a. ei toimunud. Tegelesime turu-uuringutega ja tootmisprotsesside analüüsimisega. Viidi läbi seenekasvatuseksperimente korduvalt, mille tulemusena selgus, et tegu ei ole nii tulusa ettevõtmisega, kui seda äriplaani koostades arvati. Sellest lähtuvalt muutis Estshiitake OÜ oma tegevusala ning hakkas tegelema müügikoolituste, kohvi ja kodukohvikute lahenduste müügiga.

2012. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 203	2 627	
Nõuded ja ettemaksed	507	417	2
Kokku käibevara	1 710	3 044	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 139	0	4
Kokku põhivara	27 139	0	
Kokku varad	28 849	3 044	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 409	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 228	397	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 637	397	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 123	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	13 123	0	
Kokku kohustused	18 760	397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	91	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 442	91	
Kokku omakapital	10 089	2 647	
Kokku kohustused ja omakapital	28 849	3 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	37 062	9 675	7
Muud äritulud	0	3 191	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 608	-5 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 609	-7 408	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 286	0	
Ärikasum (kahjum)	7 559	91	
Finantstulud ja -kulud	-117	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 442	91	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 442	91	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 559	91
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 286	0
Kokku korrigeerimised	1 286	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90	-417
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	831	397
Makstud intressid	-117	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 469	71
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 300	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 287	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 052	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 828	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 593	0
Kokku rahavood	-1 424	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 627	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 424	71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 203	2 627

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			91	91
31.12.2011	2 556		91	2 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)		91	7 442	7 533
Muutused reservides			-91	-91
31.12.2012	2 556	91	7 442	10 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estshii take 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 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, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 65 eurot. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 65

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3

Finantskohustused

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

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu		0			
Ostjatelt laekumata arved		0			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	507	507			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	507	507			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	200	200			
Ostjatelt laekumata arved	200	200			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217	217			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	417	417			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		748		0
Ettemaksukonto jääk	507		217	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	507	748	217	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	22 125	22 125	6 300	28 425
Muud ostud ja parendused	22 125	22 125	6 300	28 425
Amortisatsioonikulu	-738	-738	-548	-1 286
31.12.2012				
Soetusmaksumus	22 125	22 125	6 300	28 425
Akumuleeritud kulum	-738	-738	-548	-1 286
Jääkmaksumus	21 387	21 387	5 752	27 139

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	2 053	2 053		
Lühiajalised laenud kokku	2 053	2 053		
Kapitalirendikohustused kokku	15 479	2 356	13 123	
Laenukohustused kokku	17 532	4 409	13 123	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	480	480			
Maksuvõlad	748	748			3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 228	1 228			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	397	397			
Maksuvõlad	0	0			3
Kokku võlad ja ettemaksed	397	397			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 062	9 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 062	9 675
Kokku müügitulu	37 062	9 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väikeste kodumasinade müük	37 062	9 675
Kokku müügitulu	37 062	9 675

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 166	2 777
Mitmesugused bürookulud	1 144	303
Lähetuskulud	402	253
Koolituskulud	4 370	340
Transpordikulud	4 016	3 542
Muud	3 511	193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 609	7 408

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal töötasusid ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 053	0

Tehinguid seotud osapooltega 2012 ja 2011 aastal tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2013

Estshiiitake OÜ (registrikood: 11888023) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI PÕDER	Juhatuse liige	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 442
Kokku	7 442
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	165
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 277
Kokku	7 442

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 442
Kokku	7 442
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	165
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 277
Kokku	7 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	37062	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Toomsoo	48601302719		26 EUR
Hardi Pöder	38504062743	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2530 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hardipoder123@gmail.com