

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Abplanalp Estee OÜ

registrikood: 10995225

tänavatalu nimi, Vormsi 16-109
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 637 0961

faks: +372 637 0961

e-posti aadress: info@abplanalp.ee

veebilehe aadress: www.abplanalp.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Abplanalp Estee OÜ alustas aktiivset tegevust aastal 2004. Firma põhieesmärgiks on pakkuda oma koostööpartneritele- metallitöötajatele, parima hinna- ja kvaliteedisuhtega töötlemiskeskuseid, unustamata seda, et "parim seade on töötav seade!"

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2010 – 31.12.2010 tööstuslike masinate ja seadmete paigalduse ja hulgimüügiga ning metallitööpinkide (nt lõike- ja vormimispinkide) ning nende lisaseadmete remondi ja hooldusega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 4 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 739 431 krooni, sealhulgas tegevjuhi tasu oli 252 493 krooni.

Peamised suhtarvud	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Müügitulu, kr	12 194 969	3 220 986
Tulu kasv, %	278,61%	-77,25%
Puhaskasum, kr	1 080 476	169 253
Kasumi kasv, %	538,38%	-103,93%
Puhasrentaablus, %	8,86%	5,25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,95	1,70
ROA, %	40,69%	8,20%
ROE, %	53,53%	18,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	462 066	326 157	
Nõuded ja ettemaksed	719 542	329 514	2
Varud	1 333 518	1 156 780	4
Kokku käibevara	2 515 126	1 812 451	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	140 437	252 571	5
Kokku põhivara	140 437	252 571	
Kokku varad	2 655 563	2 065 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	125 918	128 477	6, 16
Võlad ja ettemaksed	511 259	934 602	8
Kokku lühiajalised kohustused	637 177	1 063 079	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	64 033	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	64 033	
Kokku kohustused	637 177	1 127 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	362 000	362 000	9
Kohustuslik reservkapital	36 200	36 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 710	370 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 080 476	169 253	
Kokku omakapital	2 018 386	937 910	
Kokku kohustused ja omakapital	2 655 563	2 065 022	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	12 194 969	3 220 986	10
Muud äritulud	60 198	202 903	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 150 454	-1 398 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-748 361	-714 949	12
Tööjõukulud	-1 075 588	-904 344	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173 126	-212 760	5
Muud ärikulud	-26 114	-12 473	14
Ärikasum (-kahjum)	1 081 524	180 714	
Finantstulud ja -kulud	-1 048	-11 461	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 080 476	169 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 080 476	169 253	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 463 812	4 864 847
Muud äritegevuse tulude laekumised	59 561	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-10 122 480	-2 329 312
Väljamaksed töötajatele	-793 933	-884 409
Makstud intressid	-2 310	-9 782
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 670	-828
Muud rahavood äritegevusest	-2 327 118	-732 644
Kokku rahavood äritegevusest	275 862	907 872
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 190	0
Laekunud intressid	480	52
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 710	52
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	52 105
Saadud laenude tagasimaksed	0	-653 598
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-66 593	-52 968
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 593	-654 461
Kokku rahavood	136 559	253 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326 157	72 966
Raha ja raha ekvivalentide muutus	136 559	253 463
Valuutakursside muutuste mõju	-650	-272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	462 066	326 157

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	362 000	36 200	318 630	716 830
Korrigeeritud saldo	362 000	36 200	318 630	716 830
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	169 253	169 253
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	51 827	51 827
31.12.2009	362 000	36 200	539 710	937 910
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 080 476	1 080 476
31.12.2010	362 000	36 200	1 620 186	2 018 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks);
- f) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtjale olulist mõju omavad omanikud;
- b) ettevõtja tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	635 160	258 681	
Ostjatelt laekumata arved	635 160	258 681	
Muud nõuded	78 632	64 830	16
Ettemaksed	5 750	6 003	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	719 542	329 514	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	20	58
Käibemaks	60 222	149 452
Üksikisiku tulumaks	18 212	11 805
Sotsiaalmaks	32 275	22 230
Kohustuslik kogumispension	1 203	0
Töötuskindlustusmaksed	4 104	2 817
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116 036	186 362

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 331 600	1 143 716
Ettemaksed varude eest	1 918	13 064
Kokku varud	1 333 518	1 156 780

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	499 273	499 273	469 269	968 542
Akumuleeritud kulum	-256 009	-256 009	-247 202	-503 211
Jääkmaksumus	243 264	243 264	222 067	465 331
Amortisatsioonikulu	-92 515	-92 515	-120 245	-212 760
31.12.2009				
Soetusmaksumus	499 273	499 273	469 269	968 542
Akumuleeritud kulum	-348 524	-348 524	-367 447	-715 971
Jääkmaksumus	150 749	150 749	101 822	252 571
Ostud ja parendused	60 992	60 992	0	60 992
Muud ostud ja parendused	60 992	60 992	0	60 992
Amortisatsioonikulu	-90 930	-90 930	-82 196	-173 126
31.12.2010				
Soetusmaksumus	560 265	560 265	469 269	1 029 534
Akumuleeritud kulum	-439 454	-439 454	-449 643	-889 097
Jääkmaksumus	120 811	120 811	19 626	140 437

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	0	183 333
Kokku	0	183 333

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	57 917	57 917	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	57 917	57 917	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	124 510	60 477	64 033	0
Kapitalirendikohustused kokku	124 510	60 477	64 033	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	62 006	62 006
31.12.2009	136 412	136 412

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	132 690	215 038

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208 184	96 928	
Võlad töövõtjatele	110 627	111 723	
Maksuvõlad	116 036	186 362	3
Muud võlad	44 111	59 549	
Saadud ettemaksed	32 301	480 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	511 259	934 602	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	362 000	362 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 531 689	3 619 217
Leedu	1 663 280	8 920
Läti	0	57 187
Poola	0	-466 137
Itaalia	0	1 799
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	12 194 969	3 220 986
Kokku müügitulu	12 194 969	3 220 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tööpinkide hulgimüük	10 287 025	134 053
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	1 176 134	2 272 400
Masinate ja seadmete hooldus ja remont	731 810	750 246
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	0	6 157
Haridust abistavad tegevused	0	58 130
Kokku müügitulu	12 194 969	3 220 986

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	183 333
Muud	60 198	19 570
Kokku muud äritulud	60 198	202 903

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	132 690	215 038
Energia	111 030	101 864
Kütus	111 030	101 864
Mitmesugused bürookulud	202 614	214 361
Lähetuskulud	28 527	20 847
Koolituskulud	2 000	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-5 204
Muud	271 500	168 043
Kokku mitmesugused tegevuskulud	748 361	714 949

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	801 305	674 972
Sotsiaalmaksud	274 283	229 372
Kokku tööjõukulud	1 075 588	904 344
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	23 281	2 208
Trahvid, viivised ja hüvitised	288	8 146
Muud	2 545	2 119
Kokku muud ärikulud	26 114	12 473

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	480	31
Intressikulud	-872	-11 220
Intressikulu laenudelt	0	-4 955
Intressikulu kapitalirendilt	-872	-6 265
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-656	-272
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 048	-11 461

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	60 000	0	60 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 000	0	68 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	252 492	246 493

Aruande digitaalallkirjad

Abplanalp Estee OÜ (registrikood: 10995225) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LAHTVEE	Juhatuse liige	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 080 476
Kokku	1 620 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	10287025	84.35%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	1176134	9.64%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	731810	6.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Abplanalp Engineering AG		Bättwil, Šveits	289600 EEK
Jaan Lahtvee	35612210260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	72400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726370961
Faks	+3726370961
Mobiiltelefon	+3725103725
E-posti aadress	info@abplanalp.ee
Veebilehe aadress	www.abplanalp.ee