

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Phaidra

registrikood: 11490303

tänavanimi, Vabaduse pst. 75
maja number:

linn: Tallinn

postisihthumber: 11616

maakond: Harju maakond

telefon: 670 6411

e-posti aadress: janatibar@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.nurmelilled.eu

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeem nr.1.

Osaühingu Phaidra põhitegevuseks on lillede, taimede, seemnete ja väetiste jaemüük (47761) Eestis.

2010. aasta oli jaemüügi vallas suhteliselt tagasihoidlik aasta. Alles aasta lõpul oli märgata mõningast turu elavnemist. Oma tegevust ümber korraldades suutsime kahjumit vähendada, aga ikkagi on seis kriitiline.

Realiseerimise netokäive oli aastal 2009 696 607 krooni, 2010 vähenes käive 9% - 635 023 kroonini ja 2010 aasta lõpuks jäadi kahjumisse 71 506 krooniga.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud.

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 1 ja töötasude summa oli 84 667 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 29 126 krooni.

Peamised finantssuhtarvud:	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	635	697
Müügitulu kasv (müügitulu ka-müügitulu ea/müügitulu ea*100)	-9%	90%
Puhaskasum (tuh kr)	-72	-105
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,0	1,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 337	58 627	
Nõuded ja ettemaksed	2 679	4 192	2
Varud	23 586	26 753	
Kokku käibevara	62 602	89 572	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 450	14 850	3
Kokku põhivara	9 450	14 850	
Kokku varad	72 052	104 422	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 642	60 506	4
Kokku lühiajalised kohustused	31 642	60 506	
Kokku kohustused	31 642	60 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Muud reservid	204 000	136 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 084	-26 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 506	-105 099	
Kokku omakapital	40 410	43 916	
Kokku kohustused ja omakapital	72 052	104 422	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	635 023	696 607	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-441 719	-460 069	
Mitmesugused tegevuskulud	-146 805	-171 584	
Tööjõukulud	-112 605	-159 247	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 400	-3 150	
Muud ärikulud		-7 656	
Ärikasum (-kahjum)	-71 506	-105 099	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 506	-105 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 506	-105 099	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-71 506	-105 099
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 400	3 150
Kokku korrigeerimised	5 400	3 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 513	-1 287
Varude muutus	3 167	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 864	-10 958
Kokku rahavood äritegevusest	-90 290	-114 194
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-18 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		22 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	68 000	106 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	68 000	106 000
Kokku rahavood	-22 290	13 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 627	44 821
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 290	13 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 337	58 627

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	30 000	-26 985	43 015
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-105 099	-105 099
Muutused muudest omanike sissemaksetest		106 000		106 000
31.12.2009	40 000	136 000	-132 084	43 916
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-71 506	-71 506
Muutused reservides		68 000		68 000
31.12.2010	40 000	204 000	-203 590	40 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatu-pidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminiorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

seadmed - 5-25% aastas; inventar - 25-30% aastas.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikkusest tööeas. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu

või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;
tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

2007. aastal alanud kuid tänaseks taandunud ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis toimunud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	766	2 692
Ostjatelt laekumata arved	766	2 692
Muud nõuded	413	
Viitlaekumised	413	
Ettemaksed	1 500	1 500
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 679	4 192

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		40 000	40 000	40 000
Jääkmaksumus		40 000	40 000	40 000
Ostud ja parendused	18 000			18 000
Muud ostud ja parendused	18 000			18 000
Amortisatsioonikulu	-3 150			-3 150
Ümberklassifitseerimised		-40 000	-40 000	-40 000
Muud ümberklassifitseerimised		-40 000	-40 000	-40 000
31.12.2009				
Soetusmaksumus	18 000			18 000
Akumuleeritud kulum	-3 150			-3 150
Jääkmaksumus	14 850	0	0	14 850
Amortisatsioonikulu	-5 400			-5 400
31.12.2010				
Soetusmaksumus	18 000			18 000
Akumuleeritud kulum	-8 550			-8 550
Jääkmaksumus	9 450			9 450

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 016	19 650	
Võlad töövõtjatele	6 000	5 203	6
Maksuvõlad	7 851	24 903	5
Muud võlad	3 776	10 750	
Muud viitvõlad	3 776		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 643	60 506	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 685	6 078
Üksikisiku tulumaks	1 103	4 839
Sotsiaalmaks	2 547	12 407
Töötuskindlustusmaksed	324	1 579
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 192	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 851	24 903

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	6 000	5 203
Kokku võlad töövõtjatele	6 000	5 203

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	635 023	696 607
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	635 023	696 607
Kokku müügitulu	635 023	696 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
47761 - Lillede, taimede, seemnete ja väetiste jaemüük	635 023	696 607
Kokku müügitulu	635 023	696 607

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	84 667	118 914
Sotsiaalmaksud	27 938	40 333
Kokku tööjõukulud	112 605	159 247
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	39 600

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Seisuga 01.01.2011 konverteeriti ettevõtte raamatupidamisarvestus ja raamatupidamiskontode saldod Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Phaidra (registrikood: 11490303) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA TIBAR	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 506
Kokku	-203 590
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	204 000
Kokku	204 000

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 506
Kokku	-203 590
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	204 000
Kokku	204 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	635023	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Tibar	47002150330	Siili tn 13-2, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6706411
Mobiiltelefon	+372 56203429
E-posti aadress	janatibar@hotmail.ee
E-posti aadress	pood@nurmelilled.ee