

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: NEUF CAN OSAÜHING

registrikood: 11707501

tänavatalu nimi, Ravila 59
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: info@neufcan.ee

veebilehe aadress:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Neufcan OÜ alustas tegevust 2009.a septembris.

Tulud, kulud ja kasum

2010.a. müügitulu puudus. Kaupade ja materjalide kulu oli 41 tuhat krooni ja tegevuskulud 62 tuhat krooni. Aasta lõpus soetas ettevõtte omale veoauto, millega hakatakse pakkuma transportteenust nii Eestis kui ka Euroopas. Ettevõtte lõpetas 2010. aasta kahjumiga summas 109 tuhat krooni.

Personal

2010.a aastal ettevõtteel töötajaid polnud ning juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal oleks uute koostööpartnerite leidmine ning masinapargi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 315	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	15 603		2
Kokku käibevara	97 918	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	336 950		3
Kokku põhivara	336 950		
Kokku varad	434 868	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	480 290		
Võlad ja ettemaksed	24 000		4
Kokku lühiajalised kohustused	504 290		
Kokku kohustused	504 290		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 422		
Kokku omakapital	-69 422	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	434 868	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	23.09.2009 - 31.12.2010
Muud äritulud	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 308
Mitmesugused tegevuskulud	-62 164
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 711
Ärikasum (-kahjum)	-109 182
Finantstulud ja -kulud	-240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 422

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	23.09.2009 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-109 182
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 711
Kokku korrigeerimised	5 711
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 603
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 000
Kokku rahavood äritegevusest	-95 074
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-342 661
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-342 661
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	480 290
Makstud intressid	-240
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	480 050
Kokku rahavood	42 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 315

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.09.2009	40 000		40 000
23.09.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-109 422	-109 422
31.12.2010	40 000	-109 422	-69 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neufcan OÜ 2010. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontot.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmine aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsioonimäärad:

Ehitised ja rajatised 4 – 10%

Masinad ja seadmed 17 – 25%

Muu inventar 20-25%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenu asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Finantskohustused

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	15 603
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 603

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
22.09.2009		
Soetusmaksumus	342 661	342 661
Akumuleeritud kulum	-5 711	-5 711
Jääkmaksumus	336 950	336 950
31.12.2010		
Jääkmaksumus	336 950	336 950

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	24 000
Kokku võlad tarnijatele	24 000

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	180 000

Neufcan OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

NEUFCA OSAÜHING (registrikood: 11707501) 23.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KUUSIK	Juhatuse liige	01.06.2011
RAIVO LASN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 422
Kokku	-109 422

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kuusik	38109072730	Kalda tee 6-45 Tartu linn 50703, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Raivo Lasn	38111032710	Kalda tee 2-70, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56627763
E-posti aadress	raivo@rerehitus.ee