

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Espemera

registrikood: 10184142

küla: Suure-Kambja küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62027

telefon: +372 56506801

e-posti aadress: espemera@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Espemera põhitegevus on olnud raamatupidamisteenuste osutamine erinevatele firmadele.

Aasta müügitulu oli 6,3 tuhat eurot , teenust müüdi Eestis Vabariigis.

2012. aastal kavandame tulu saada raamatupidamisteenuste osutamisest ja finantsnõustamisest

Firmal ei ole plaanis võtta pangalaene ega muid suuremahulisi kohustusi.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

		2011	2010
1	Vahetu maksevalmiduse kordaja (raha+müüdavad väärtpaberid/lühiajalised kohustused)	0,06	0,02
2	Maksevõimekordaja (käibevarad-varud/lühiajalised kohustused)	0,09	0,06
3	Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,09	0,06
4	Soliidsuskordaja (omakapital/varade maksumus)	0,5	0,6
5	Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	-33	-84
6	Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum/keskmine vara*100)	-13	-20
7	Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum/keskmine omakapital*100)	-26	-35
8	Võlakordaja (kohustused/kogu vara)	0,5	0,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	585	25	2
Nõuded ja ettemaksed	313	512	3
Kokku käibevara	898	537	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 854	20 931	5
Kokku põhivara	18 854	20 931	
Kokku varad	19 752	21 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 823	7 906	
Võlad ja ettemaksed	92	1 097	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 915	9 003	
Kokku kohustused	9 915	9 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 474	4 474	7
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 544	11 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628	-4 373	
Kokku omakapital	9 837	12 465	
Kokku kohustused ja omakapital	19 752	21 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 984	5 202	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 114	-1 613	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 394	-2 911	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 077	-5 006	
Muud ärikulud	-27	-45	
Ärikasum (kahjum)	-2 628	-4 373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 628	-4 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628	-4 373	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 628	-4 373	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 077	5 006	
Kokku korrigeerimised	2 077	5 006	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	199	-343	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 005	1 050	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 357	1 340	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 054	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 568	11 504	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 651	-3 930	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 917	7 574	
Kokku rahavood	560	-140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25	165	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	560	-140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	585	25	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 474	447	11 917	16 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 373	-4 373
31.12.2010	4 474	447	7 544	12 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 628	-2 628
31.12.2011	4 474	447	4 916	9 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Espemera 2011. aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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 kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangakontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormiks on arvestatud

Masinad ja seadmed 20-25%

Inventar 20-35%

Maad ei amortiseerita

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse pikaajaliste kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased. Tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	12
Arvelduskontod	585	13
Kokku raha	585	25

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	460
Ostjatelt laekumata arved	0	460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	52
Ettemaksed	135	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	313	512

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10		57
Ettemaksukonto jääk	178		52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	10	52	57

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	13 421	15 978	15 978	364	29 763
Akumuleeritud kulum		-12 516	-12 516	-364	-12 880
Jääkmaksumus	13 421	3 462	3 462	0	16 883
Ostud ja parendused		9 054	9 054		9 054
Muud ostud ja parendused		9 054	9 054		9 054
Amortisatsioonikulu		-5 006	-5 006		-5 006
31.12.2010					
Soetusmaksumus	13 421	25 032	25 032		38 453
Akumuleeritud kulum		-17 522	-17 522		-17 522
Jääkmaksumus	13 421	7 510	7 510	0	20 931
Amortisatsioonikulu		-2 077	-2 077		-2 077
31.12.2011					
Soetusmaksumus	13 421	25 032	25 032		38 453
Akumuleeritud kulum		-19 599	-19 599		-19 599
Jääkmaksumus	13 421	5 433	5 433		18 854

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	82	382
Maksuvõlad	10	57
Muud võlad	0	657
Muud viitvõlad	0	657
Kokku võlad ja ettemaksed	92	1 096

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 474	4 474
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 4 474 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 984	5 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 984	5 202
Kokku müügitulu	7 984	5 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautorenditulu	50	320
Metsamaterjali müük	1 591	0
Raamatupidamisteenus	6 343	4 882
Kokku müügitulu	7 984	5 202

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 212	1 003
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 572	0
Ostetud teenused	330	447
Muud	0	163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 114	1 613

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 400	0
Energia	900	972
Kütus	900	972
Mitmesugused bürookulud	539	628
Koolituskulud	0	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	9	7
Autode hooldus ja remont	1 126	795
Muud	420	501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 394	2 911

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 823	7 906

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Espemera (registrikood: 10184142) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTA PALU	Juhatuse liige	14.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628
Kokku	4 916
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 916
Kokku	4 916

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628
Kokku	4 916
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6343	79.45%	Jah
Metsavarumine	0220	1591	19.93%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	50	0.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esta Palu	46104112721		4474 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56506801
E-posti aadress	espemera@hotmail.ee