

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kõup

registrikood: 10690276

tänavatalu nimi, Leie talu,
maja ja korteri number:

küla: Möldri küla

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93220

telefon: +372 52-75674

e-posti aadress: leie12@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kõup põhitegevusaladeks on kaubavedu maanteel (49411) , muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine (43391) ja puhkeküla ja puhkelaagri (55203) teenuse pakkumine.

2011.a. moodustas OÜ Kõup müügitulu 24 222 eurot ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 17 978 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 17 000 eurot.

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 551 eurot. Ettevõtte juhatusele juhatuse tasu aruandeaastal makstud ei ole.

2012.a. jätkatakse majandustegevust põhitegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	93	2 921	
Nõuded ja ettemaksed	558	20 918	2,3
Kokku käibevara	651	23 839	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 128	89 842	4
Kokku põhivara	88 128	89 842	
Kokku varad	88 779	113 681	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 079	7 518	6
Võlad ja ettemaksed	1 764	1 206	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	9 843	8 724	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 279	46 322	6
Kokku pikaajalised kohustused	38 279	46 322	
Kokku kohustused	48 122	55 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 823	73 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 978	-17 594	
Kokku omakapital	40 657	58 635	
Kokku kohustused ja omakapital	88 779	113 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 222	29 489	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 154	-2 041	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 296	-19 994	5
Tööjõukulud	-4 551	-6 286	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 714	-16 175	4
Muud ärikulud	-138	-484	
Ärikasum (kahjum)	-15 631	-15 491	
Finantstulud ja -kulud	-2 347	-2 103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 978	-17 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 978	-17 594	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 631	-15 491	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 714	16 175	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	312	
Kokku korrigeerimised	18 714	16 487	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	360	1 695	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	558	37	3,7
Kokku rahavood äritegevusest	4 001	2 728	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 000	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 695	
Antud laenud	0	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 000	-18 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	315	345	6
Saadud laenude tagasimaksed	-7 797	-7 452	6
Makstud intressid	-2 347	-2 103	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 829	-9 210	
Kokku rahavood	-2 828	-24 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 921	27 708	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 828	-24 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93	2 921	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	73 417	76 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 594	-17 594
31.12.2010	2 556	256	55 823	58 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 978	-17 978
31.12.2011	2 556	256	37 845	40 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kõup 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ei ole ostjate võlgnevusi hinnatud ebatõenäolisteks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõttes 639 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

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 objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	406	735
Muud nõuded	0	20 000
Laenunõuded	0	20 000
Ettemaksed	152	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	558	20 918

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	111			90
Üksikisiku tulumaks		41		131
Sotsiaalmaks				317
Kohustuslik kogumispension		10		19
Töötuskindlustusmaksed		21		40
Ettemaksukonto jääk	295		735	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	406	72	735	597

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	128 349	1 500	773	3 806	6 079	12 706	147 134
Akumuleeritud kulum	-33 249	-25	-657	-2 262	-2 944	-2 917	-39 110
Jääkmaksumus	95 100	1 475	116	1 544	3 135	9 789	108 024
Amortisatsioonikulu	-12 835	-300	-116	-679	-1 095	-2 245	-16 175
Müügid						-2 007	-2 007
31.12.2010							
Soetusmaksumus	128 349	1 500	773	3 806	6 079	9 906	144 334
Akumuleeritud kulum	-46 084	-325	-773	-2 941	-4 039	-4 369	-54 492
Jääkmaksumus	82 265	1 175	0	865	2 040	5 537	89 842
Ostud ja parendused						17 000	17 000
Amortisatsioonikulu	-12 835	-300	0	-432	-732	-5 147	-18 714
31.12.2011							
Soetusmaksumus	128 349	1 500	773	3 806	6 079	26 906	161 334
Akumuleeritud kulum	-58 919	-625	-773	-3 373	-4 771	-9 516	-73 206
Jääkmaksumus	69 430	875	0	433	1 308	17 390	88 128

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara		1 695
Kokku		1 695

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 604	1 560

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	200	200		
Lühiajalised laenud kokku	200	200		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	46 158	7 879	38 279	
Pikaajalised laenud kokku	46 158	7 879	38 279	
Laenukohustused kokku	46 358	8 079	38 279	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	345	345		
Lühiajalised laenud kokku	345	345		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	53 495	7 173	42 823	3 499
Pikaajalised laenud kokku	53 495	7 173	42 823	3 499
Laenukohustused kokku	53 840	7 518	42 823	3 499

Pikaajaline Swedbank laen ; Laenu maksetähtajad: iga kuu 15.kuupäev;
 Intressimäär: 2,5% + euribor; Alusvaluuta: EUR

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	357	218
Võlad töövõtjatele	239	391
Maksuvõlad	72	597
Muud võlad	1 096	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 764	1 206

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 898	44 100
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 947	11 723
Kokku tingimuslikud kohustused	37 845	55 823

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	19 412	24 250
Eesti	4 810	5 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 222	29 489
Kokku müügitulu	24 222	29 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	21 352	7 569
Puhkeküla ja puhkelaager	800	704
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	2 070	21 216
Kokku müügitulu	24 222	29 489

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 771	4 733
Sotsiaalmaksud	780	1 553
Kokku tööjõukulud	4 551	6 286
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kõup (registrikood: 10690276) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KÕIV	Juhatuse liige	14.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 978
Kokku	37 845
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 845
Kokku	37 845

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	21352	88.15%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	2070	8.55%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	800	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Kõiv	36007070011	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 52-75674
E-posti aadress	leie12@hotmail.ee