

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Accra

registrikood: 10309075

tänava/talu nimi, Rävala pst. 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6631600

faks: +372 6631607

e-posti aadress: merike@accra.ee, marti@accra.ee

veebilehe aadress: www.accra.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Muud võlad	17
Lisa 17 Eraldised	18
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 19 Osakapital	19
Lisa 20 Müügitulu	19
Lisa 21 Muud äritulud	20
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	22
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Tulumaks	22
Lisa 28 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

2011.a. majandusaasta kujunes OÜ ACCRA jaoks "stabiilseks" aastaks.

2011.a. oli eurole ülemineku aasta.

Elanikkonna ostuvõime jäi seoses sellega ka 2011.a. kesiseks. Otsustasime seoses "masuga" juba 2009.a. kiirelt kokku tõmmata eksklusiivselektroonika müügi poole. Likvideerisime kiirmüügi ja suurte allahindlustega koduelektroonika laoseisu, kandes seejuures suuri kahjusid. Kahjuks tuli teha need valulised otsused kiiresti ja resoluutselt, sest nn. seisma jäänud tehnikat on hiljem veelgi raskem müüa. Eksklusiivsest koduelektroonikast jätkasime ainult Loewe ja Bose kaubamärkidega toodete müügiga ja seda enamasti ainult ettetellimuste alusel. Kaupade allahindlustest ja -mahakandmistest saadud kahju oli kokku 2011.a. 5405 eurot.

Säilitasime eksklusiivse koduelektroonika osa, sest märgata oli mõningast huvi tõusu. Sõltuvalt maailmamajanduse arengutest loodame lähiaastatel siiski koduelektroonika müügiosa tõusu.

OÜ Accra on oma tegevusaastate jooksul suutnud vältida halbu ja mitte maksvaid kliente. 2011.a. bilansipäeva seisuga ei olnud ühtegi ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud, ega lootusetuks tunnistatud nõudeid. 2011.a. õnnestus inkasso firma vahendusel kätte saada väike osa 2009.a. ebatõenäoliseks tunnistatud nõudest.

OÜ Accra 2011.majandusaasta tulemuslikumaks tegevuseks oli ikkagi hotellidele suunatud interaktiivsete TV süsteemide ja Sat-kanalite hooldus, remont ja müük. Juba 2008.aastal alustasime ja 2011.aastal jätkasime oma tegevust rahvusvahelisel turul Baltikumis. 2011.aastal uuendasime veel Radisson Blu Hotelligrupi tellimusel hotellide interaktiivseid süsteeme ja jätkasime hooldusteenuse pakkumist ka sama grupi hotellides Lätis Riia linnas. Meie klientideks on Riias kolm Radisson Blu Hotelligroup-i hotelli, kokku üle 900 toa. Õnnestus ka müüa nendesse hotellidesse interaktiivset hotelli TV tehnikat. Tallinnas suutsime säilitada suures osas oma positsiooni ja hooldasime endiselt umbes 2000 hotellituba. Tänu edukale hotellisuunalisele hooldus- ja müügitegevusele õnnestus 2011.aasta siiski stabiilselt üle elada, hoolimata teistest tegevustest tulnud kahjumi tõttu. Rahavood ja kasumlikkus on selles osas jätkuvalt kasumlik.

2012.aastal üritame jätkata edukat tegevust hotellide suunal ja seda veelgi laiendada. Eksklusiivse koduelektroonika müügi osas ootame paremaid aegu ja turu ostujõu taastumist.

Juhatuse liikme tasusid 2011.aastal makstud ei ole. Lisatasusude ja muude soodustustena arvestati 2011.aastal juhatuse liikmele matusetootust 665 eurot. Juhatuse liikmed- omanikud on ise ka töölepingu alusel ettevõtte töötajad. OÜ Accra töötajate arv 2011.aastal oli 6 töötajat, neist üks osalise tööajaga.

2011.aastal otsustati omanikele maksta jaotamata vaba omakapitalist dividende summas 28760 eurot.

OÜ Accra 2011.aasta müügi- ja äritulud olid kokku 387444 eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 19003eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2011.a. majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetodika.

Käibekasv (%) 13,58

Kasumi kasv (%) -69,06

Puhasrentaablus (%) 4,91

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)/müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum 2011/ müügitulu 2011 * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 675	55 330	2
Nõuded ja ettemaksed	32 364	36 515	3
Varud	46 470	35 547	8
Kokku käibevara	117 509	127 392	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 487	64 473	9
Kokku põhivara	81 487	64 473	
Kokku varad	198 996	191 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 861	0	12
Võlad ja ettemaksed	66 601	66 761	13
Eraldised	660	675	17
Kokku lühiajalised kohustused	69 122	67 436	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 202	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	15 202	0	
Kokku kohustused	84 324	67 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 969	9 970	19
Kohustuslik reservkapital	997	997	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 703	52 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 003	61 410	
Kokku omakapital	114 672	124 429	
Kokku kohustused ja omakapital	198 996	191 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	386 984	340 707	20
Muud äritulud	460	41 010	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 697	-192 484	22
Mitmesugused tegevuskulud	-49 803	-51 774	23
Tööjõukulud	-73 816	-66 594	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 227	-8 235	9
Muud ärikulud	65	-1 081	25
Ärikasum (kahjum)	26 966	61 549	
Finantstulud ja -kulud	-318	-139	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 648	61 410	
Tulumaks	-7 645	0	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 003	61 410	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 966	61 549	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 227	8 235	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 342	9
Kokku korrigeerimised	10 227	6 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 151	-2 893	3
Varude muutus	-10 923	1 529	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 944	-39 504	13
Makstud intressid	-318	-139	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 645	0	27
Kokku rahavood äritegevusest	30 402	27 435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 241	-4 639	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 342	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 241	-3 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 500	0	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-437	0	12
Makstud dividendid	-28 758	-10 801	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 121	-1 529	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 816	-12 330	
Kokku rahavood	-16 655	11 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 330	43 522	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 655	11 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 675	55 330	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 970	997	52 052	63 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 410	61 410
31.12.2010	9 970	997	113 462	124 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 003	19 003
Makstud dividendid			-28 760	-28 760
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	9 969	997	103 706	114 672

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 19.

Makstud dividendide all kajastatakse väljakuulutatud dividende.

Täpsem informatsioon jaotamata kasumi jaotamisega kaasnevatest võimalustest ja sellega kaasnevatest kohustustest on toodud lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ACCRA 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Accra kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Alates 01.01.2011.a. ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruandes on võrdlusandmed eurodeks konverteeritud kursiga 15,6466. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Täpsusaste on 1 euro.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need avaldatakse lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha kassas ja pangas arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediidi limiit). Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetoorsed varad ja kohustused seisuga 31.12.2011.a. on hinnatud ümber eurodesse Euroopa Keskpanka noteeringu alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on hinnatud ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetoorsed finantsvarad- ja kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis nominaalväärtuses laekumise täienäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Krediidiriskide vähendamiseks on jälgitud igapäevaselt klientide maksedistsipliini ja nende võimet endale võetud kohustusi täita. Vajadusel on väljastatud pidevalt meeldetuletusi. Maksimaalne krediidiriskile avatud summa on ostjalt laekumata arvete bilansiline maksumus, millest on maha arvatud ebatõenäolisteks kuulutatud nõuded. Ebatõenäoliselt mittelaekuvaid arveid seisuga 31.12.2011.a. ei olnud.

Lootusetuteks kuulutatud nõudeid seisuga 31.12.2011.a. ei olnud.

Edaspidist nõuete laekumist kajastatakse järgmise majandusaasta kasumiaruande muudes ärituludes, mitte ei korrigeerita võrreldavaid andmeid.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja madalama soetusmaksumusega kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle arvestust üldjuhul ei peeta, kuid erandjuhtudel bilansiväliselt.

Parendused.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti väärtust kõrgemale objekti algsest väärtusest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel	5
Kontoritehnika	5
Muud masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Ehitised ja rajatised	25

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Vara väärtuse test.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhatus kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Accra on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rendite kajastamine, kui OÜ Accra on rentnik.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse

summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Seisuga 31.12.2011.a. olid OÜ Accral üks kehtiv kapitalirendileping ja üks kehtiv sõiduauto kasutusrendileping. Informatsioon selle kohta on avaldatud vastavates lisades.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Accra kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegavusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. 2011.a. dividendide väljakuulutamisel tuli rakendada tulumaksumäära 21/79, 2010.a. oli tulumaksumäär samuti 21/79.

Tulevaste dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Finansinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse osanike osaluse suurus rahaliselt.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse aruandeperioodil kehtinud maksuseadustest ja nendes fikseeritud maksumääradest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriolukorrale. OÜ Accra käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Aruandeperioodil seotud osapooltega tehinguid tehtud ei olnud.

Tulud

Müüdud kaubad ja osutatud teenused.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses kaupade müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu, kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil või juhul, kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Kulud

Kasutusrendimaksed.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes rendiperioodi vältel lineaarselt perioodi kuludena.

Finantstulud- ja kulud.

Finantstulud- ja kulud koosnevad valuutakursi muutustest tulevatest kasumitest ja kahjumitest, ostjate kaardimakse tehingutelt panga poolt võetavatest komisjonitasudest.

Kasumiaruandes kajastatakse intressitulu selle tekkimisel efektiivse intressimäära alusel.

Dividendikulu(tulumaks dividendidelt) võetakse kasumiaruandes arvele dividendide väljakuulutamise kuupäeva seisuga.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud puhaskasumi arvelt seaduse ja põhikirja alusel. Reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist(eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Õiglane väärtus.

Sularaha, debitorsete võlgnevuste, lühiajaliste laenude ja võlakohustuste õiglased väärtused ei erine oluliselt nende raamatupidamisväärtusest, sest need tasutakse 12 kuu jooksul arvestatuna bilansi kuupäevast.

Pikaajaliste laenude ja võlakohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende raamatupidamisväärtusest, kuna nende intressimäärad vastavad turul kehtivatele intressimääradele.

Juhatusespoolseid otsuseid ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad varasemal kogemusel ning muudel asjaoludel, mille hulka kuuluvad ka sellised prognoosid tulevaste perioodide sündmuste suhtes, mida peetakse olemasolevate tingimuste juures mõistlikeks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 934	1 754
Arvelduskontod	21 741	53 576
Kokku raha	38 675	55 330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 525	26 798	4
Ostjatelt laekumata arved	23 525	27 265	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-467	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	611	275	5
Muud nõuded	3 073	3 388	6
Viitlaekumised	3 073	3 132	
Muud nõuded	0	256	
Ettemaksed	5 155	6 054	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 364	36 515	

Varem ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõue krediteeriti kreditarve läbi.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	23 525	27 265	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-467	
Kokku nõuded ostjate vastu	23 525	26 798	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-467	-13 806	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	467	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-467	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	13 806	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-467	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		866		1 342
Käibemaks		2 368		1 533
Üksikisiku tulumaks		880		749
Erisoodustuse tulumaks		49		22
Sotsiaalmaks		1 774		1 513
Kohustuslik kogumispension		89		70
Töötuskindlustusmaksed		216		188
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		196		32
Ettemaksukonto jääk	611		275	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	611	6 438	275	5 449

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud seisuga 31.12.2011.a. arvestatud Tallinna müügimaks.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	3 073	3 073			3
Kokku muud nõuded	3 073	3 073			3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	3 132	3 132			3
Muud nõuded	256	256			3
Kokku muud nõuded	3 388	3 388			3

Seisuga 31.12.2011.a.on viitlaekumiste all kajastatud nõuded, mille aluseks on aruandeperioodil teenitud tulu, kuid mille kohta ei ole veel vormistatud arvet.

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	5 155	3 238	1 917		3
Muud makstud ettemaksed	0	0	0		
Kokku ettemaksed	5 155	3 238	1 917		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	6 054	3 178	2 876		3
Muud makstud ettemaksed	0	0	0		
Kokku ettemaksed	6 054	3 178	2 876		3

Seisuga 31.12.2011.a.tulevaste perioodide kulude koosseisus on kajastatud ka auto kasutusrendi esimese sissemaks jääki 1917 eurot, mis kantakse kuludesse igakuiselt jaotatuna kogu rendiperioodi ajale. 31.12.2010.a. oli vastav jääk 2876 eurot.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	46 470	32 778
müügiks ostetud kaubad	40 090	32 713
müügiks ostetud teenused	6 380	65
Ettemaksed varude eest	0	2 769
Kokku varud	46 470	35 547

Aruande perioodil on alla hinnatud kaupa nende netorealiseerimismaksumuseni 3019 euro võrra. 2010.a. vastavalt 2345 euro võrra. Aastalõpu varude inventuuri tulemusena kanti 2011.a.kuludesse 2386 euro väärtuses kaupade allahindlusest. 2010.a. vastavalt 1862 euro väärtuses.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	19 993	44 920	39 010	6 399	45 409	16 223	126 545
Akumuleeritud kulum		-12 878	-27 533	-4 795	-32 328	-13 271	-58 477
Jääkmaksumus	19 993	32 042	11 477	1 604	13 081	2 952	68 068
Ostud ja parendused		4 001		639	639		4 640
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 001					4 001
Muud ostud ja parendused				639	639		639
Amortisatsioonikulu	0	-1 856	-4 303	-820	-5 123	-1 256	-8 235
31.12.2010							
Soetusmaksumus	19 993	48 921	21 518	6 063	27 581	16 223	112 718
Akumuleeritud kulum	0	-14 734	-14 344	-4 640	-18 984	-14 527	-48 245
Jääkmaksumus	19 993	34 187	7 174	1 423	8 597	1 696	64 473
Ostud ja parendused			25 573	1 668	27 241		27 241
Amortisatsioonikulu	0	-2 032	-6 406	-870	-7 276	-919	-10 227
31.12.2011							
Soetusmaksumus	19 993	48 921	47 091	7 000	54 091	16 223	139 228
Akumuleeritud kulum		-16 766	-20 750	-4 779	-25 529	-15 446	-57 741
Jääkmaksumus	19 993	32 155	26 341	2 221	28 562	777	81 487

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		1 342
Transpordivahendid		1 342
Kokku		1 342

Täielikult amortiseeritud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 13595 eurot. Seisuga 31.12.2010.a oli vastav näitaja 11708 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Sõiduauto kapitalirendi kohustus	17 063	1 861	15 202		6 kuu EURIBOR+2,3% aastas	15.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	17 063	1 861	15 202			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	23 470	0
Kokku	23 470	0

2011.a. rentis ettevõtte kapitalirendi tingimustel ühte sõiduauto, mille lepingutähtaeg lõpeb 2016.a.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	4 221	4 137
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 146	4 146

1-5 aasta jooksul	8 558	12 447
-------------------	-------	--------

2011.a. rentis ettevõtte mittekatkestatava kasutusrendi tingimustel ühte sõiduauto, mille rendilepingu tähtaeg lõpeb 2014.a. 2010.a.rentis ettevõtte kasutusrendi tingimustel samuti ühte autot.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	17 063	1 861	15 202	
Laenukohustused kokku	17 063	1 861	15 202	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttel üks kehtiv pikaajaline (kapitalirendi) laenuleping, mis lõpeb 2016.aastal. Ettevõtte sai selleks pangalt krediiti (kapitalirendi kohustusena) 17500 eurot. 2011.a. jooksul tasuti kapitalirendi põhiosa makseid summas 437 eurot ja intressikulu 195 eurot. (vt.lisa 26 ja rahavoogude aruannet)

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 612	9 585	14
Võlad töövõtjatele	14 096	14 008	15
Maksuvõlad	6 438	5 449	5
Muud võlad	38 455	37 720	16
Dividendivõlad	28 315	28 313	
Muud viitvõlad	10 140	9 407	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 601	66 762	

Maksuvõlgade real on kajastatud seisuga 31.12.2011.a. arvestatud ja deklareeritud maksud, kuid millede tasumistähtaeg saabub 2011.a. jaanuaris. (vt.ka lisa 5)

Dividendivõlgade real on kajastatud seisuga 31.12.2011.a. varem väljakuulutatud kuid veel väljamaksmata dividendid. (vt.ka lisa 16)

Muude viitvõlgade real on kajastatud kokku: seisuga 31.12.2011.a.detsembris arvestatud maksude viitvõlgade (2423 eurot) ja väljamaksmata dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaksu (7527 eurot) ning ettevõtte detsembrikuu krediitkaartide maksete võla (190 eurot) kohustused. (vt.ka lisa 16)

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved kaupade ja mitmesuguste tavapäraste teenuste eest	7 612	9 585	13
Kokku võlad tarnijatele	7 612	9 585	13

Võlad tarnijatele koosnevad tavapärastest ostutegevustest tulenevatest kohustustest seisuga 31.12.2011.a., millede maksetähtaeg on alles jaanuaris. Aastaaruande esitamise ajaks on kõik bilansipäeva seisuga võlas olnud arved tarnijatele tasutud. Pikaajalisi võlgnevusi tarnijatele ettevõtte seisuga 31.12.2011.a. ei olnud.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 423	4 143	13
Puhkusetasude kohustus	10 240	9 604	13
võlad aruandvatele isikutele	305	133	13
isikliku sõiduauto hüvitis	128	128	13
Kokku võlad töövõtjatele	14 096	14 008	13

Töötasude real on kajastatud brutosummas detsembrikuu eest arvestatud palk koos maksudega, mis on bilansipäeva seisuga välja maksmata. Detsembrikuu töötasudelt arvestatud sots.maks ja tööandja töötuskindlustusmaks on kajastatud muude viitvõlgade koosseisus (vt.lisa 16). Puhkusekohustus bilansipäeva seisuga on kajastatud koos maksudega.

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	28 313	28 313			13
Muud viitvõlad	9 407	9 407			13
Kokku muud võlad	37 720	37 720			13

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	28 315	28 315			13
Muud viitvõlad	10 140	10 140			13
Kokku muud võlad	38 455	38 455			13

Muude viitvõlgade all on kajastatud seisuga 31.12.2011.a.: maksuviitvõlad (s.h.väljamaksmata dividendide tulumaksu võlg, detsembri palkadelt arvestatud sots.maks ja tööandja töötuskindlustusmaks kokku)(vt.lisa 5 ja lisa 13), firma krediitkardi võlg detsembrikuu kulude eest, mis

läksid arvelduskontolt maha 2012.a.jaanuari alguses.

2011.a.maksti osanikele välja varem väljakuulutatud dividendide võla arvelt dividende kokku summas 28758 eurot ja nendelt tasuti ettevõtte tulumaksu kokku summas 8121 eurot.

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
TVO kohustuse eraldis	675		0	675
tingimuslik kohustus tarnijale	34 844	-34 844	0	0
Kokku eraldised	35 519	-34 844	0	675
	31.12.2010	Kasutamine	31.12.2011	
TVO kohustuse eraldis	675	-15	660	
tingimuslik kohustus tarnijale	0		0	
Kokku eraldised	675	-15	660	

Lühiajaliste eraldiste all on kajastatud vastavalt Jäätmeseadusest tulenevat varasemat kohustust Elektroonikaromude kogumisest ja jäätmekäitlusest EES- Ringluse MTÜ ees.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	81 928	89 635
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 778	23 827
Kokku tingimuslikud kohustused	103 706	113 462

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et

- eelpool näidatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 21/79, mis on 2012.a.tulumaksumäär.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	9 969	9 970
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus on 3323 euri ühe osaniku kohta. Osaluse protsent on 33,33%. Seoses euro kasutuselevõtuga Eesti Vabariigis otsustas 05.12.2011.a. toimunud OÜ Accra osanike koosolek osakapital ümberarvestada eurodesse lähtudes kehtivast vahetuskursist 1 EUR= 15,6466 EEK. Olemasoleva osakapitali ümberarvestatud väärtuseks kujunes 9970,23 eurot. Ümardades saadud summa allapoole, säilitades osade proportsioone, määrati uueks osakapitali suuruseks 9969 eurot. Osakapitali ümardamisel tekkinud vahe summas 1,23 eurot on kantud raamatupidamises eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Osakapitali muudatus registreeriti Äriregistris 03.01.2012.a.		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 144	192 705
Läti	59 072	105 899
Leedu	4 386	4 514
Soome	100	330
Saksamaa	34 032	34 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 734	337 859
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 848
Venemaa	4 250	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 250	2 848
Kokku müügitulu	386 984	340 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	201 989	152 742
teenuste müük	184 995	187 965
Kokku müügitulu	386 984	340 707

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 342
Kasum valuutakursi muutustest	1	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 499
Mitterahalise kohustuse ülesvõtmine tulusse	0	34 845
Auto ostult tagastatud boonustasu	200	0
Inkasso firmalt laekunud ebatõenäoline ostjate nõue	259	0
Muud	0	323
Kokku muud äritulud	460	41 010

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 052	1 189
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 406	4 208
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	147 292	127 852
Müügi eesmärgil ostetud teenused	71 947	59 235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 697	192 484

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	7 616	7 467
Elektrienergia	1 052	1 022
Soojusenergia	1 070	1 255
Kütus	5 494	5 190
Mitmesugused bürookulud	8 838	9 397
Lähetuskulud	7 529	9 823
Koolituskulud	364	485
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 476	5 679
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-467	467
Ettevõtte autode haldamiskulud	7 228	6 343
Info- ja reklaamiteenuse kulud	672	1 894
Äriruumide remondikulud	642	123
Isikliku sõiduauto hüvitise kulud	1 536	1 342
Tasutud kommunaalmaksete kulud	8 105	6 952
Muud	1 264	1 802
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 803	51 774

Kütuse kulude all on kajastatud ettevõtte autode tarbeks ostetud autokütust.

Soojusenergia kulude all on kajastatud ettevõtte maksed KÜ-le kommunaalmaksetena tasutud soojust eest.

Elektrienergia kulude all on kajastatud ettevõtte makseid tarbitud elektrienergia eest AS Eesti Energiale.

Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	54 923	49 570
Sotsiaalmaksud	18 893	17 024
Kokku tööjõukulud	73 816	66 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Tööjõukulude all on kajastatud kogu ettevõtte töölepinguga töötajate poolt seisuga 2011.a. välja teenitud(arvestatud) palgakulu brutotasuna (töötasud, lisatasud, preemiad, puhkusetasud, matusetootused, tööandjapoolne haigushüvitis) koos nendelt arvestatud maksudega.

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	28	5
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	15
Ettevõtte tulumaksu kohustuse ülesse võtmine ärikuludesse	0	1 034
Muud	-93	27
Kokku muud ärikulud	-65	1 081

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	35	47
Muud intressitulud	35	47
Intressikulud	-195	0
Intressikulu kapitalirendilt	-195	0
Muud finantstulud ja -kulud	-158	-186
Kokku finantstulud ja -kulud	-318	-139

Muude finantstulude ja -kulude real on kajastatud ostjate poolt makseterminali kaudu sooritatud kaardimaksetelt võetud pangapoolne komisjonitasu.

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	28 760	7 645	0	0
Kokku	28 760	7 645	0	0

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	25 486	24 291
isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	64
matusetootetus	665	0

Arvestatud tasude all on kajastatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud töötasud ja puhkusetasud brutotasuna, mis ei sisalda ettevõtte sotsiaalmakse (tööandja sots.maksu ja tööandja töötuskindlustusmaksu) ega aastalõpu puhkusekohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Accra (registrikood: 10309075) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI LUTSOJA	Juhatuse liige	25.06.2012
TARMO RÕÕM	Juhatuse liige	25.06.2012
ANDRUS LOKKO	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 003
Kokku	103 706
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 706
Kokku	103 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu telekommunikatsioon	61901	179063	46.27%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	132214	34.17%	Ei
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	52771	13.64%	Ei
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	17004	4.39%	Ei
Muu teenindus	96099	5932	1.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marti Lutsoja	36704090249		3323 EUR
Andrus Lokko	36601300241		3323 EUR
Tarmo Rõõm	36511080301		3323 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6631600
Faks	+372 6631607
E-posti aadress	marti@accra.ee
E-posti aadress	merike@accra.ee
Veebilehe aadress	www.accra.ee