

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KARKER OÜ

registrikood: 10806922

tänavatalu nimi: Vuti 66

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 56656304, +372 56905000, +372 5136184

e-posti aadress: karl.madis@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Karker OÜ põhitegevus 2011.aastal oli muusikalise teenuse osutamine. Osaühingule oli 2011.aasta 10 tegevusaasta.

2011.aastal põhivaradesse investeeriti 157000 eurot. Müügitulu vähenes 4846 euro võrra võrreldes 2010.aastaga.

2012.aastal on plaanis jätkuvalt osutada muusikalist teenust ja samuti toota heliplaate ja muusikalisi videoid. Samuti jätkatakse otsimist kontakte ja sidemeid välisurul.

Osaühing lõpetas 2011.aasta 58 euro kasumiga. Vähene kasum on tingitud suures osas finantsinvesteeringute kahjumist. Edasist kasumi suurust ja rentablust on raske prognoosida, kuid loodame müügitulu suurenemist ja kasumikasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 830	3 869	
Finantsinvesteeringud	14 374	28 760	2
Nõuded ja ettemaksed	6 997	2 143	3
Varud	0	1 225	
Kokku käibevara	24 201	35 997	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 317	15 025	5
Kokku põhivara	28 317	15 025	
Kokku varad	52 518	51 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 787	4 349	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 787	4 349	
Kokku kohustused	5 787	4 349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 157	40 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58	2 611	
Kokku omakapital	46 731	46 673	
Kokku kohustused ja omakapital	52 518	51 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 196	33 042	7
Muud äritulud	2 268	127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 021	-13 562	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 360	-18 392	9
Tööjõukulud	-4 487	-3 737	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 408	-2 276	5
Muud ärikulud	-10	-6	
Ärikasum (kahjum)	5 178	-4 804	
Finantstulud ja -kulud	-5 120	7 415	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58	2 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58	2 611	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 178	-4 804	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 408	2 276	5
Kokku korrigeerimised	2 408	2 276	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 854	6 466	3
Varude muutus	1 225	-1 206	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 438	2 393	6
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	5 395	5 126	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 700	-2 486	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 800	0	
Laekunud dividendid	466	544	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 434	-1 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 350	
Kokku rahavood	-1 039	-2 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 869	6 035	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 039	-2 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 830	3 869	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	40 546	44 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 611	2 611
31.12.2010	3 196	320	43 157	46 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58	58
31.12.2011	3 196	320	43 215	46 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Karker kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 osaühingu arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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 kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu materiaalne põhivara	5-20

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

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	21 890	21 890
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 870	6 870
31.12.2010	28 760	28 760
Kajastatud õiglases väärtuses	28 760	28 760
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 799	-8 799
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 587	-5 587
31.12.2011	14 374	14 374
Kajastatud õiglases väärtuses	14 374	14 374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 950	230
Ettemaksed	47	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 997	230

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 414	1 484
Üksikisiku tulumaks	51	51
Sotsiaalmaks	184	183
Kohustuslik kogumispension	11	11
Töötuskindlustusmaksed	23	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 683	1 752

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	24 237	24 237
Akumuleeritud kulum	-9 422	-9 422
Jääkmaksumus	14 815	14 815
Ostud ja parendused	2 486	2 486
Muud ostud ja parendused	2 486	2 486
Amortisatsioonikulu	-2 276	-2 276
31.12.2010		
Soetusmaksumus	26 723	26 723
Akumuleeritud kulum	-11 698	-11 698
Jääkmaksumus	15 025	15 025
Ostud ja parendused	15 700	15 700
Amortisatsioonikulu	-2 408	-2 408
31.12.2011		
Jääkmaksumus	28 317	28 317

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449	184	
Võlad töövõtjatele	239	239	
Maksuvõlad	1 683	1 752	4
Muud võlad	3 416	2 174	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 787	4 349	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 196	33 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 196	33 042
Kokku müügitulu	28 196	33 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikalise ansambli tegevus	28 092	29 955
CD-plaatide ja fonogrammide müük	0	2 512
Aparatuuri rent	104	575
Kokku müügitulu	28 196	33 042

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 246
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 000	7 267
Energia	1 095	1 301
Elektrienergia	1 095	1 301
Muud	1 926	1 748
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 021	13 562

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	776	787
Lähetuskulud	2 054	3 541
Koolituskulud	0	672
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	98
Remondi ja hoolduskulud	2 900	9 008
Muud	5 605	4 286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 360	18 392

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 336	2 780
Sotsiaalmaksud	1 151	957
Kokku tööjõukulud	4 487	3 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-5 121	7 414
Intressitulud	1	1
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 120	7 415

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 025		2 174
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 391	959	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	2 780
Isiklik sõiduauto kompensatsioon	0	3 068

Aruande digitaalallkirjad

KARKER OÜ (registrikood: 10806922) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL MADIS	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58
Kokku	43 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 215
Kokku	43 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	28092	99.63%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Madis	45603170232	Lõuna tee 1C, Järveküla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Karl Madis	35911230245		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136184
Mobiiltelefon	+372 56656304
Mobiiltelefon	+372 56905000
E-posti aadress	karl.madis@gmail.com
E-posti aadress	heidi@dagosent.hiiumaa.ee