

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ekleton OÜ

registrikood: 11306713

tänava/talu nimi, Maasika 5

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 87301

telefon: +372 5053523

e-posti aadress: marek@kosu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Firma Ekleton OÜ on asutatud 12.10.2006.a. Ettevõtte põhitegevuseks on laevaehitus ja sisustuselementide paigaldus (EMTAK kood 30111).

2011. aastal oli OÜ Ekleton müügitulu 0 eurot ja bilansi üldsummaks 31.12.2011.a. 247 708 eurot.

OÜ Ekleton puhaskasumiks kujunes 5 357 eurot, millest enamuse moodustas tulu sidusettevõtte osadelt..

Ettevõtte Soome Vabariigis asuv sidusettevõtte Taar Group Oy lõpetas majandusaasta 25 754 euro puhaskasumiga.

Juhatuseliikme tasusid arvestusaastal ei makstud.

2011. aastal ei olnud OÜ Ekleton'il töötajaid.

Ekleton OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning jahenenud majanduskeskkonnas.

Pürgida ka Eesti laevaehitus turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Ekleton tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Ekleton finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aastaaruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) OÜ Ekleton on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	953	7 839	2
Nõuded ja ettemaksed	0	-231	
Kokku käibevara	953	7 608	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	238 127	227 826	3,4
Materiaalne põhivara	8 628	8 628	5
Kokku põhivara	246 755	236 454	
Kokku varad	247 708	244 062	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 711	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 711	
Kokku kohustused	0	1 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 540	232 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357	6 852	
Kokku omakapital	247 708	242 351	
Kokku kohustused ja omakapital	247 708	244 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 074	-1 711	8
Mitmesugused tegevuskulud	-537	-609	9
Muud ärikulud	-337	-48	10
Ärikasum (kahjum)	-4 948	-2 368	
Finantstulud ja -kulud	10 305	9 220	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 357	6 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357	6 852	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 948	-2 368
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-231	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 711	1 711
Kokku rahavood äritegevusest	-6 890	-657
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 628
Laekunud intressid	4	19
Laekunud dividendid	0	40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	31 391
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-40 000
Kokku rahavood	-6 886	-9 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 839	17 105
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 886	-9 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	953	7 839

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557	256	232 686	235 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 852	6 852
31.12.2010	2 557	256	239 538	242 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 357	5 357
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 555	256	244 897	247 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ekleton OÜ 2011.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgib Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites kajastatud põhimõtteid ja printsiipe.

Ekleton OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 Majandusaasta algas 01.jaanuar 2011 ja lõppes 31. detsember 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Kapitaliosaluse meetodil saadud kasum/kahju kajastatakse kasumiaruandes real „Finantstulud/kulud sidusettevõtte osakutelt“.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvetades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ning bilansis näidatud miinuskärbega. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised koos päraldistega - 5 % aastas

Masinad ja seadmed - 20 % aastas

Inventar, sisseseade ja muu - 33 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 320**Finantskohustused**

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6	236
Arvelduskontod	947	7 603
Kokku raha	953	7 839

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	238 127	227 826	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	238 127	227 826	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
2100171-5	Taar-Group OÜ	Soome	Laevade ehitus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Taar-Group OÜ	227 826		10 301		238 127
Kokku	227 826		10 301		238 127

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	8 628	8 628
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	8 628	8 628
31.12.2010		
Jääkmaksumus	8 628	8 628
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 628	8 628
Jääkmaksumus	8 628	8 628

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	1 711
Kokku võlad tarnijatele	0	1 711

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ehitus, sisustuselementide paigaldus	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	174	0
Ostetud teenused	3 900	1 711
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 074	1 711

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Raamatupidamisteenus	480	479
Muud	57	130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	537	609

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	48
Muud	337	0
Kokku muud ärikulud	337	48

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	10 301	49 201
Intressitulud	4	19
Muud finantstulud ja -kulud	0	-40 000
Kokku finantstulud ja -kulud	10 305	9 220

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Ekleton OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoleks sidusettevõtet Taar Group OY (osalus 40%).
Ekleton OÜ kajastab oma aruannetes investeeringuid sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Aruande digitaalallkirjad

Ekleton OÜ (registrikood: 11306713) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KOSUBENKO	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357
Kokku	244 897

Jaotada aruande aasta puhaskasum järgnevalt:

5 357 eurot jätta jaotamata (eelmiste perioodide jaotamata kasum)

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kosu Group OÜ	10903973	Laane tee 14, Sõtke küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1533 EUR
Henri's Grupp OÜ	11122019	Vana-Keila mnt 13, Saue linn, Harju maakond, Eesti	1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053523
E-posti aadress	marek@kosu.ee