

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Parika MT

registrikood: 11231814

tänavanimi: Tartu tn.

maja number: 99a

linn: Mustvee linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49603

telefon: +372 5031908, +372 5271196

e-posti aadress: tomonu@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustused	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	13
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 15 Muud võlad	13
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 17 Osakapital	14
Lisa 18 Müügitulu	14
Lisa 19 Muud äritulud	14
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 21 Tööjõukulud	15
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 23 Tulumaks	15
Lisa 24 Seotud osapooled	15
Lisa 25 Informatsioon andmete konverteerimise kohta	16

Tegevusaruanne

Müügitulu ja majandustulemus

Osaühing Parika MT müügitulu 2011 aastal oli 177 tuh. eurot, võrdluseks 2010. aastal oli 175 tuh. eurot. Osaühingu 2010. aasta majandustegevuse kasumiks kujunes 25 tuh. eurot, võrdluseks saadi 2010 aastal 40 tuh. eurot kasumit.

Osaühingu põhitegevuseks metsamajandust abistavad tegevused ja kõrvaltegevuseks mootorsõidukite remont-ja hooldustööd.

Firma tegevuskohaks on Ida-Virumaa.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53	23	2
Nõuded ja ettemaksed	4	17	3
Varud	1	0	7
Kokku käibevara	58	40	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	165	38	8
Kokku põhivara	165	38	
Kokku varad	223	78	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35	0	11
Võlad ja ettemaksed	24	5	12
Kokku lühiajalised kohustused	59	5	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	85	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	85	0	
Kokku kohustused	144	5	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51	30	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25	40	
Kokku omakapital	79	73	
Kokku kohustused ja omakapital	223	78	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	177	175	18
Muud äritulud	23	0	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90	-69	20
Mitmesugused tegevuskulud	-8	-7	
Tööjõukulud	-30	-27	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40	-30	8
Ärikasum (kahjum)	32	42	
Finantstulud ja -kulud	-2	-1	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30	41	
Tulumaks	-5	0	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25	41	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	229	211	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-100	-111	
Väljamaksed töötajatele	-27	-26	
Makstud intressid	-3	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	99	73	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86	-2	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	78	10	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-78	-44	
Makstud dividendid	-10	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13	-51	
Kokku rahavood	30	20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23	3	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30	20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53	23	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3	30	33
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40	40
31.12.2010	3	70	73
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25	25
Makstud dividendid		-19	-19
31.12.2011	3	76	79

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Parika MT 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

On kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja seepärast kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimistel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi-lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. (kuni 31. detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhatuse liiget, tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	53	23
Kokku raha	53	23

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1	13
Ostjatelt laekumata arved	1	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0
Ettemaksed	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4	17

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1	13
Kokku nõuded ostjate vastu	1	13

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	4	0	1
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	8	0	3

Lisa 6 Ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1	1		
Kokku ettemaksed	1	1		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4	4		
Kokku ettemaksed	4	4		

Lisa 7 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	1
Kokku varud	1

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		167	167	167
Akumuleeritud kulum		-101	-101	-101
Jääkmaksumus		66	66	66
Ostud ja parendused		2	2	2
Amortisatsioonikulu		-30	-30	-30
31.12.2010				
Soetusmaksumus		169	169	169
Akumuleeritud kulum		-131	-131	-131
Jääkmaksumus		38	38	38
Ostud ja parendused	2	166	168	168
Amortisatsioonikulu		-40	-40	-40
Müügid		-1	-1	-1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2	260	262	262
Akumuleeritud kulum	0	-97	-97	-97
Jääkmaksumus	2	163	165	165

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	25	0
Muud masinad ja seadmed	25	0
Kokku	25	0

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pohjola Finance Estonia AS	120	35	85		eur	2013
Kapitalirendikohustused kokku	120	35	85			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	150	
Kokku	150	

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3	3
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	3

Lisa 11 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	120	35	85	
Laenukohustused kokku	120	35	85	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	
Masinad ja seadmed	150	
Kokku	150	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2	0
Võlad töövõtjatele	4	2
Maksuvõlad	8	3
Muud võlad	10	0
Dividendivõlad	9	0
Muud viitvõlad	1	0
Kokku võlad ja ettemaksed	24	5

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad kodumaistele tarnijatele	2	0
Kokku võlad tarnijatele	2	0

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2	2
Puhkusetasude kohustus	2	0
Kokku võlad töövõtjatele	4	2

Lisa 15 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	9	9		
Muud viitvõlad	1	1		
Kokku muud võlad	10	10		

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	60	55
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16	15
Kokku tingimuslikud kohustused	76	70

Lisa 17 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	2	2
I osa 1534 eurot, II osa 1022 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177	175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177	175
Kokku müügitulu	177	175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	152	155
Mootorsõidukite hooldus ja remont	25	20
Kokku müügitulu	177	175

Lisa 19 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2011
Kasum müügioteel põhivara müügist	23
Kokku muud äritulud	23

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	32	24
Energia	28	21
Kütus	28	21
Alltöövõtutööd	15	6
Transpordikulud	5	5
Üür ja rent	10	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90	69

Lisa 21 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	23	20
Sotsiaalmaksud	7	7
Kokku tööjõukulud	30	27
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011
Intressikulud	3
Intressikulu kapitalirendilt	3
Kokku finantstulud ja -kulud	3

Lisa 23 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19	5
Kokku	19	5

Lisa 24 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15	10	2	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5	5

Lisa 25 Informatsioon andmete konverteerimise kohta

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.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Parika MT (registrikood: 11231814) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TOMSON	Juhatuse liige	11.06.2012
AVO KASK	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25
Kokku	76
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	76

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25
Kokku	76
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	76

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	152000	85.88%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	25000	14.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tomson	36803292212	Tammispää küla, Lohusuu vald, Ida-Viru maakond, Eesti	16000 EEK
Avo Kask	37212082773	Tammispää küla, Lohusuu vald, Ida-Viru maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031908
Mobiiltelefon	+372 5271196
E-posti aadress	tomonu@hot.ee