

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing COMMENT

registrikood: 10054057

tänavatalu nimi, Võidu 110

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44312

telefon: +372 3225317

faks: +372 3225317

e-posti aadress: comment@estpak.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Comment tegutseb alates 1995.a.

OÜ Comment põhitegevuseks on ehitusmaterjalide jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge Eesti Vabariigis. Müüme Areco Eesti OÜ ja Karu Katus OÜ esindajana katuseplekki jt. plekitooteid, Latbord-EST OÜ kaudu Durelis Populair plaati ja Tasostar Kaubandus OÜ tarnitud Magrock plaate.

2011.a. oleme teostanud ehitustel omanikujärelevalvet. Uute teenuseliikidena tegeime ehitiste ja ehitusprojektide ekspertiise.

Kuna omame vabasid äripindasid (lao-ja bürooruumid), siis oleme neid ruume välja rentinud teistele äriühingutele äripindu.

Äritulu oli 2011.a. 96 628 eurot, kahjum -3939 eurot.

OÜ Comment juhatus koosneb 3 liikmest. keskmine töötajate arv 2011.a. oli 2 ning nende palkade kogusumma 10093 eurot.

Juhatuselise liikmeks olemise eest tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 550	323
Nõuded ja ettemaksed	1 846	2 744
Varud	8 919	10 459
Kokku käibevara	13 315	13 526
Põhivara		
Materiaalne põhivara	154 817	161 977
Kokku põhivara	154 817	161 977
Kokku varad	168 132	175 503
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 961	6 393
Kokku lühiajalised kohustused	2 961	6 393
Kokku kohustused	2 961	6 393
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 594	25 597
Kohustuslik reservkapital	2 559	2 559
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 957	147 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 939	-6 717
Kokku omakapital	165 171	169 110
Kokku kohustused ja omakapital	168 132	175 503

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	96 628	154 460
Muud äritulud	0	103
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 303	-118 610
Mitmesugused tegevuskulud	-14 899	-19 732
Tööjõukulud	-13 585	-15 443
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 160	-7 177
Muud ärikulud	-2 621	-308
Ärikasum (kahjum)	-3 940	-6 707
Finantstulud ja -kulud	1	-10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 939	-6 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 939	-6 717

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 940	-6 707
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 160	7 177
Kokku korrigeerimised	7 160	7 177
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	898	2 914
Varude muutus	1 540	2 568
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 432	-4 773
Kokku rahavood äritegevusest	2 226	1 179
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 785
Makstud intressid	0	-11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 796
Kokku rahavood	2 227	-616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	323	939
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 227	-616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 550	323

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 597	2 559	147 671	175 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 717	-6 717
31.12.2010	25 597	2 559	140 954	169 110
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 597	2 559	140 954	169 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 939	-3 939
Muud muutused omakapitalis	-3		3	0
31.12.2011	25 594	2 559	137 018	165 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Comment tegutseb alates 1995.a. Aruandeperiood on 01.01.2011.a. kuni 31.12.2011.a. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on jälgitud Eesti Vabariigis kehtivat hea raamatupidamistava. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Comment finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid Eesti kroonides.

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 ja selle ekvivalendina näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumist otsesel meetodil.

Varud

Varud on hinnatud soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on vähemalt 5 aastat ja mille maksumus ületab 500 eurot. Põhivara on bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	33
masinad ja seadmed	10
muu põhivara	5

Rendid

Rendile antud varade renditulu kajastamisel on lisatud ka renditava pinnaga seotud kulud (elekter, valve, internetiühendus jne) ning neid kulusid ei kajastata meie osaühingu vastavate kuludena, vaid muude kuludena.

Finantskohustused

Finantskohustused on arverstatud tekkepõhisel põhimõttel.

Maksustamine

Maksustamisel jälgitakse Eesti Vabariigis kehtivaid seadusi, aruandeid ja tähtaegu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on bilansis kajastatud tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	304	32
Arvelduskontod	2 246	291
Kokku raha	2 550	323

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 846	1 711
Kokku nõuded ostjate vastu	1 846	1 711
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	189	1 329
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-189	-1 329
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	8 299	10 459
Ettemaksed varude eest	620	0
Kokku varud	8 919	10 459

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	12 212	167 939	30 219	6 578	216 948
Akumuleeritud kulum		-16 679	-24 537	-6 578	-47 794
Jääkmaksumus	12 212	151 260	5 682	0	169 154
Amortisatsioonikulu		-5 038	-2 139		-7 177
31.12.2010					
Soetusmaksumus	12 212	167 939	30 219	6 578	216 948
Akumuleeritud kulum		-21 717	-26 676	-6 578	-54 971
Jääkmaksumus	12 212	146 222	3 543	0	161 977
Amortisatsioonikulu		-5 038	-2 122		-7 160
31.12.2011					
Soetusmaksumus	12 212	167 939	30 219	5 386	215 756
Akumuleeritud kulum		-26 755	-28 798	-5 386	-60 939
Jääkmaksumus	12 212	141 184	1 421	0	154 817

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	563	3 833
Võlad töövõtjatele	1 495	1 475
Maksuvõlad	903	1 084
Kokku võlad ja ettemaksed	2 961	6 392

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 594	25 597
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 628	149 492
Läti	0	4 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 628	154 460
Kokku müügitulu	96 628	154 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991 muu jaemüük	80 943	131 107
68201	7 814	7 884
71121	7 871	15 469
Kokku müügitulu	96 628	154 460

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud		103
Kokku muud äritulud		103

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	62 303	115 079
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 531
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 303	118 610

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	4 003	4 579
Elektrienergia	1 073	1 311
Kütus	2 930	3 268
Mitmesugused bürookulud	5 675	7 483
Riiklikud ja kohalikud maksud	169	320
Muud	5 052	7 350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 899	19 732

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 093	11 490
Sotsiaalmaksud	3 354	3 792
Muud	137	161
Kokku tööjõukulud	13 584	15 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	2 621	308
Kokku muud ärikulud	2 621	308

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	1
Intressikulud	0	-11
Kokku finantstulud ja -kulud	1	-10

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 517	8 537

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing COMMENT (registrikood: 10054057) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TEKKE	Juhatuse liige	21.06.2012
AIN JAANRU	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 939
Kokku	137 018
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 018
Kokku	137 018

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 939
Kokku	137 018
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 018
Kokku	137 018

Osanike koosoleku protokoll nr. 34 21.06.2012.a. otsustati katta kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	80943	83.77%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	7871	8.15%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7814	8.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Tekkel	35901295224		12462 EUR
Marge Tekkel	45905175225		51 EUR
Aida Nelk	44411185221		619 EUR
Ain Jaanru	35103075217		12462 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3225317
Faks	+372 3225317
E-posti aadress	comment@estpak.ee