

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING EXPOLIO

registrikood: 10787202

**tänava/talu nimi, Sügise 4,
maja ja korteri number:**

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79515

telefon: +372 5091371, +372 5295705, +372 4894060

faks: +372 4894060

e-posti aadress: expolio@expolio.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	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Muud nõuded	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	20

Tegevusaruanne

Sarnaselt varasematele aastatele jätkas OÜ Expolio aktiivset tegevust kõigis oma põhivaldkondades. Tegevusfookuses oli jätkuvalt põrandakatete paigaldamine ja müük ning sise-ja välisviimistlus. Täiendavalt on 2011.a jooksul panustatud oma kinnisvaraarenduse projektide elluviimisesse. Ettevõtte on pidevalt panustanud teenusearendusse ja teenuseprotsessi efektiivsuse tõstmisesse. Suurenenud on nii koostööpartnerite kui ka tellijate arv.

Lõppenud majandusaasta lõpuks oli kinnisvaraturu müügitehingute maht varasemaga võrreldes oluliselt vähenenud põhjustades kogu ehitusturu jahtumise. Tööjõu- ja ehitusmaterjali kättesaadavus normaliseerus.

Olulisemad 2011.a projektid olid

AS Merko Ehitus Äri ja korterelamu Tartu mnt 50a Tallinn

AS Merko Ehitus Lasnamäe LOV büroohoone

AS Merko Ehitus Tallinna Tehnikaülikooli vana raamatukogu jal korpuse rekonstruktsioon

Korteriühistu Rapla Mahlamäe 8 - renoveerimine

OÜ Vanalinna Ehitus Swedbank bürooruumide väljaehitus

OÜ Astlanda Ehitus Tallinna Lasnamäe mehaanikakooli õppekorpuse renoveerimine Tallinnas Uuslinna 10

AS YIT Ehitus Mäepelse 24, Tallinn asuva korterelamu viimistlustööd

OÜ Expolio realiseerimise netokäive 2011. aastal oli 1557324 eurot (2010.a 1585212 eurot) ning kasum 102697 eurot (2010 a. kahjum 54721 eurot).

Ettevõtte bilansimaht oli 31.12.2011 seisuga 768724 eurot (2010: 641004eurot), omakapital 428648 eurot (2010:325951 eurot)

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 137232 eurot . Kinnisvarainvesteeringutesse 2011.a ei investeeritud.

OÜ-s Expolio töötas aruandeperioodi lõpul 49 (2010.a 52) töötajat. Lõppenud majandusaasta jooksul alustati mitmete projektidega, mis on lõpetatud või lõpetatakse 2012.aastal.

Uuel alanud majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata seniste tegevusvaldkondadega ja põhieesmärgiks on nagu varasematel aastatel ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 128	50 806	2
Nõuded ja ettemaksed	184 172	169 951	14
Varud	21 316	25 021	5
Kokku käibevara	246 616	245 778	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	14 061	20 452	6
Materiaalne põhivara	508 047	374 774	7
Kokku põhivara	522 108	395 226	
Kokku varad	768 724	641 004	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 087	24 825	9
Võlad ja ettemaksed	195 248	190 212	10
Eraldised	46 720	65 851	13
Kokku lühiajalised kohustused	269 055	280 888	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	71 021	34 165	9
Kokku pikaajalised kohustused	71 021	34 165	
Kokku kohustused	340 076	315 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	15
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 734	376 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 697	-54 721	
Kokku omakapital	428 648	325 951	
Kokku kohustused ja omakapital	768 724	641 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 557 324	1 585 212	16
Muud äritulud	680	7 871	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-793 680	-1 015 830	
Mitmesugused tegevuskulud	-256 686	-228 921	
Tööjõukulud	-368 244	-346 102	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 335	-30 718	7
Muud ärikulud	-2 852	-23 335	20
Ärikasum (kahjum)	106 207	-51 823	
Finantstulud ja -kulud	-3 510	-2 898	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 697	-54 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 697	-54 721	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	106 207	-51 823	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 335	30 718	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	897	0	20
Muud korrigeerimised	-3 321	17 895	
Kokku korrigeerimised	27 911	48 613	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 648	-51 080	
Varude muutus	3 705	19 842	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 095	93 496	
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood äritegevusest	112 084	59 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-137 232	-12 750	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	49 792	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	6 391	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 049	-12 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 684	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 344	-37 663	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 740	-3 224	
Makstud intressid	-3 629	-2 805	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 713	-31 008	
Kokku rahavood	-9 678	15 293	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 806	35 608	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 678	15 293	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-95	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 128	50 806	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 834	383	376 455	380 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 721	-54 721
31.12.2010	3 834	383	321 734	325 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 697	102 697
31.12.2011	3 834	383	424 431	428 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING EXPOLIO 2011. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil osaühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansil tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansil lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi

osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Õiglasel väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida osaühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 4%

Tootmiseseadmed 20%

Muud masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

osaühing on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad kontsernile tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on osaühingu juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav kontserni tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt kontserni äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud kontserni restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise alates 2010. aastast kuni 2012. aastani: 2010. aastal on maksumäär 20/80, 2011. aastal 19/81 ja alates 2012. aastast on maksumäär 18/82 netodividendina väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

Liitumistasud

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 754	20 036
Arvelduskontod	24 374	30 770
Kokku raha	41 128	50 806

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	182 704	168 704	14
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 457	-2 588	
Kokku nõuded ostjate vastu	180 247	166 116	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 588	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 457	-2 588	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 588	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 457	-2 588	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 068			11 614
Üksikisiku tulumaks		6 248		4 853
Erisoodustuse tulumaks		8		
Sotsiaalmaks		14 145		11 860
Kohustuslik kogumispension		614		392
Töötuskindlustusmaksed		1 742		1 494
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3 369	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 068	22 757	3 369	30 213

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	14 040	25 021
Ettemaksed varude eest	7 276	0
Kokku varud	21 316	25 021

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	38 347
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-17 895
31.12.2010	20 452
Müügid	-6 391
31.12.2011	14 061

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	6 391	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009								
Soetusmaksumus	23 455	149 335	222 589	26 389	248 978	53 577	53 577	475 345
Akumuleeritud kulum		-11 278	-86 881	-8 144	-95 025			-106 303
Jääkmaksumus	23 455	138 057	135 708	18 245	153 953	53 577	53 577	369 042
Ostud ja parendused		1 789	29 612	5 049	34 661			36 450
Amortisatsioonikulu		-5 057	-22 770	-2 891	-25 661			-30 718
31.12.2010								
Soetusmaksumus	23 455	151 124	252 201	31 438	283 639	53 577	53 577	511 795
Akumuleeritud kulum		-16 335	-109 651	-11 035	-120 686			-137 021
Jääkmaksumus	23 455	134 789	142 550	20 403	162 953	53 577	53 577	374 774
Ostud ja parendused			90 829		90 829	123 469	123 469	214 298
Amortisatsioonikulu		-6 173	-21 019	-3 144	-24 163			-30 336
Müügid			-50 689		-50 689			-50 689
31.12.2011								
Soetusmaksumus	23 455	151 124	247 290	31 438	278 728	177 046	177 046	630 353
Akumuleeritud kulum		-22 508	-85 619	-14 179	-99 798			-122 306
Jääkmaksumus	23 455	128 616	161 671	17 259	178 930	177 046	177 046	508 047

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	49 792	0
Transpordivahendid	49 792	0
Kokku	49 792	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	73 939	11 807	62 132		Euribor +2,38%	EUR	15.09.201
Kapitalirendikohustused kokku	73 939	11 807	62 132				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	20 477	3 421	17 056		Euribor+2,38% aastas	EUR	15.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	20 477	3 421	17 056				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	94 120	23 108
Kokku	94 120	23 108

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibekapitalilaen	7 060	7 060			4,056	EUR	31.03.2012	
Lühiajalised laenud kokku	7 060	7 060						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	17 109	8 220	8 889		3,1450	EUR	15.01.2014	
Pikaajalised laenud kokku	17 109	8 220	8 889					
Kapitalirendikohustused kokku	73 939	11 807	62 132					8
Laenukohustused kokku	98 108	27 087	71 021					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen								
Käibekapitalilaen	11 090	11 090			4,056	EUR	11.03.2011	
Investeeringislaen	2 094	2 094			2,835	EUR	11.03.2011	
Lühiajalised laenud kokku	13 184	13 184						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	25 329	8 220	17 109		3,1450	EUR	15.01.2014	
Pikaajalised laenud kokku	25 329	8 220	17 109					
Kapitalirendikohustused kokku	20 477	3 421	17 056					8
Laenukohustused kokku	58 990	24 825	34 165					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	23 456	23 456
Ehitised	128 616	134 789
Kokku	152 072	158 245

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 188	132 975	11
Võlad töövõtjatele	33 303	26 982	12
Maksuvõlad	22 757	30 213	4
Muud võlad	0	42	
Muud viitvõlad	0	42	
Kokku võlad ja ettemaksed	195 248	190 212	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 188	132 975	10
Kokku võlad tarnijatele	139 188	132 975	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	16 452	14 697	
Puhkusetasude kohustus	16 655	12 285	
Kinnipidamised palgast	196	0	
Kokku võlad töövõtjatele	33 303	26 982	10

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Kasutamine	31.12.2010
Garantiieraldis	71 494	-5 643	65 851
Kokku eraldised	71 494	-5 643	65 851
	31.12.2010	Kasutamine	31.12.2011
Garantiieraldis	65 851	-19 131	46 720
Kokku eraldised	65 851	-19 131	46 720

OÜ EXPOLIO annab vastavalt ehituslepingutele teenuse osutamisel 1-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama tööde teostaja süül tekkinud praagi. Toetudes eelmiste aastate praktikale, on moodustatud garantiieraldis summas 46720 eurot (31. detsember 2010:65851 eurot), mis on kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 14 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 247	166 116	3
Ostjatelt laekumata arved	182 704	168 704	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 457	-2 588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 068	3 369	4
Muud nõuded	2 594	0	
Laenuõuded	2 478	0	18
Intressinõuded	116	0	18
Ettemaksed	263	466	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 172	169 951	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 432 199	1 560 345
Soome	116 769	24 867
Taani	6 372	0
Läti	1 984	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 557 324	1 585 212
Kokku müügitulu	1 557 324	1 585 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	867 622
Ehitusplatside ettevalmistamine	34 181	17 883
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	389 442	433 818
Põranda ja seinakatete paigaldus	1 133 701	265 889
Kokku müügitulu	1 557 324	1 585 212

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	680	7 871
Kokku muud äritulud	680	7 871

Lisa 18 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 478	2 478			14
Intressinõuded	116	116			14
Kokku muud nõuded	2 594	2 594			

Antud laenu intressimäär on 4,68% aastas ja tagasimakse tähtaeg 10.07.2012 a.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	259 968	240 375
Sotsiaalmaksud	92 455	88 080
Haigushüvitised	1 115	1 569
Juhatuse liikme tasud	14 706	16 078
Kokku tööjõukulud	368 244	346 102
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	52

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	897	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	17 895
Trahvid, viivised ja hüvitised	159	25
Muud	1 796	5 415
Kokku muud ärikulud	2 852	23 335

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	120	3
Intressikulud	-3 629	-2 805
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 510	-2 802

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 706	16 078

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	335 300	254 170
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	89 131	67 564
Kokku tingimuslikud kohustused	424 431	321 734

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING EXPOLIO (registrikood: 10787202) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE HEINSALU	Juhatuse liige	30.04.2012
VEIKO KAUP	Juhatuse liige	08.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING EXPOLIO osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING EXPOLIO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OSAÜHING EXPOLIO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditiitori number90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

10.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING EXPOLIO (registrikood: 10787202) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	10.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 697
Kokku	424 431
Katmine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	400 431
Kokku	424 431

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 697
Kokku	424 431
Katmine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	400 431
Kokku	424 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	1133701	72.80%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	389442	25.01%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	34181	2.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kaup	37308140296	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	1917 EUR
Rene Heinsalu	37604070354	Eesti	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894060
Faks	+372 4894060
Mobiiltelefon	+372 5295705
Mobiiltelefon	+372 5091371
E-posti aadress	expolio@expolio.ee