

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Linerik

registrikood: 11266250

tänava/talu nimi, Käära põik 1A
maja ja korteri number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 5241565

e-posti aadress: jelena.popel@mail.ru

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Linerik asutati 02.06.2006.aastal Tallinnas.

Aruandeaastal põhitegevusalad oli raamatupidamisteenused ja eramaa koristamine.

Töötajaid aruandeperioodil ei olnud.

Plaanis 2012.a. jätkada oma põhitegevus.

Finantsnäitajad

	2011	2010
Bilansimaht, tuh. euro	8,8	6,0
Müügitulu, tu. euro	8,0	3,8
Tulu kasv	111%	-64%
Brutokasumi määr %	34%	-236%
Puhaskasum, tuh. euro	2,7	-9,0
Kasumi kasv	122%	-246%
Puhasrentaablus, %	34%	-236%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	40	67
ROA	31%	-149%
ROE	31%	-150%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	633	3 772	2
Nõuded ja ettemaksed	1 832	127	3
Kokku käibevara	2 465	3 899	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 403	2 190	6
Kokku põhivara	6 403	2 190	
Kokku varad	8 868	6 089	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	61	58	7
Kokku lühiajalised kohustused	61	58	
Kokku kohustused	61	58	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 219	12 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 776	-9 087	
Kokku omakapital	8 807	6 031	
Kokku kohustused ja omakapital	8 868	6 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 098	3 835	9
Muud äritulud	2	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 528	-8 195	
Tööjõukulud	0	-2 203	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 796	-2 520	
Ärikasum (kahjum)	2 776	-9 083	
Finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 776	-9 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 776	-9 087	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 776	-9 083	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 796	2 520	
Kokku korrigeerimised	2 796	2 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	624	2 782	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 326	-84	
Kokku rahavood äritegevusest	3 870	-3 865	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 009	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 009	0	
Kokku rahavood	-3 139	-3 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 772	7 641	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 139	-3 865	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	633	3 772	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	12 306	15 118
Korrigeeritud saldo 31.12.2009				-9 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 087	-9 087
31.12.2010	2 556	256	3 219	6 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 776	2 776
31.12.2011	2 556	256	5 995	8 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Linerik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sisestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2011.a. ja lõpp 31. detsember 2011.a.

1jaanuaril 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates kuussada euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid,
kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ettevõtte moodustab kohustusliku reservkapitali. 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	633	3 452
Arvelduskontod	0	320
Kokku raha	633	3 772

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	752	127	4
Ostjatelt laekumata arved	752	127	
Ettemaksed	1 080	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 832	127	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	752	127
Kokku nõuded ostjate vastu	752	127

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 080	1 080		
Kokku ettemaksed	1 080	1 080		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus		1 790	2 160	3 950	4 451	8 401
Akumuleeritud kulum		-1 029	-972	-2 001	-1 690	-3 691
Jääkmaksumus		761	1 188	1 949	2 761	4 710
Amortisatsioonikulu		-537	-648	-1 185	-1 335	-2 520
31.12.2010						
Soetusmaksumus		1 790	2 160	3 950	4 451	8 401
Akumuleeritud kulum		-1 566	-1 620	-3 186	-3 025	-6 211
Jääkmaksumus		224	540	764	1 426	2 190
Ostud ja parendused	7 009			7 009		7 009
Muud ostud ja parendused	7 009			7 009		7 009
Amortisatsioonikulu	-876	-224	-540	-1 640	-1 156	-2 796
31.12.2011						
Soetusmaksumus	7 009	1 790	2 160	10 959	4 452	15 411
Akumuleeritud kulum	-876	-1 790	-2 160	-4 826	-4 182	-9 008
Jääkmaksumus	6 133	0	0	6 133	270	6 403

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	61	58
Kokku võlad ja ettemaksed	61	58

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2011 nimiväärtus 2556 eurot mille eest on täielikult tasutud. Osa nimiväärtus on 1 euro täiskordne.

Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali. Seisuga 31. detsember 2011 on moodustatud reservkapital 256 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4,7 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1,3 tuh. eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 098	3 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 098	3 835
Kokku müügitulu	8 098	3 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine/	4 648	3 835
Eramaa koristamine	3 450	0
Kokku müügitulu	8 098	3 835

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	1 639
Sotsiaalmaksud	0	564
Kokku tööjõukulud	0	2 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemat juhtkondaloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõttega tehingud aruande- ning võrdlusperioodil puudusid.

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele ei ole antud soodustusi ja tasu ei ole makstud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Linerik (registrikood: 11266250) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA POPEL	Juhatuse liige	30.06.2012
Resolutsioon:	2011. majandusaasta aruande allkirjastamine	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 776
Kokku	5 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 995
Kokku	5 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4648	57.40%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	3450	42.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Popel	47703243727	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241565
E-posti aadress	jelena.popel@mail.ru