

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS

registrikood: 10942068

tänava/talu nimi, Tähe 42-8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50103

telefon: +372 7381979, +372 55654812

e-posti aadress: nils@sirelitalu.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 Tööjõukulud	9

Tegevusaruanne

2011 majandusaastal jätkati varem plaanitud mahus omatoodangu tootmise ning müügiga. Laiendati müügikanaleid ja palgati kaks põhikohaga töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 135	40
Nõuded ja ettemaksed	2 048	6 084
Varud	1 875	65
Kokku käibevara	6 058	6 189
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 067	17 584
Kokku põhivara	14 067	17 584
Kokku varad	20 125	23 773
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 145	0
Võlad ja ettemaksed	2 481	1 943
Kokku lühiajalised kohustused	4 626	1 943
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 098	10 286
Kokku pikaajalised kohustused	3 098	10 286
Kokku kohustused	7 724	12 229
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 732	10 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857	-2 199
Kokku omakapital	12 401	11 544
Kokku kohustused ja omakapital	20 125	23 773

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	110 052	48 166
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 084	-35 121
Mitmesugused tegevuskulud	-15 478	-12 655
Tööjõukulud	-10 390	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 517	-1 323
Ärikasum (kahjum)	1 583	-933
Finantstulud ja -kulud	-726	-1 266
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	857	-2 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857	-2 199

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 583	-933
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 517	-1 323
Kokku korrigeerimised	-3 517	-1 323
Varude muutus	4 125	7 273
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	2 191	5 018
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 087	1 490
Saadud laenude tagasimaksed	-1 457	-5 222
Makstud intressid	-726	-1 266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96	-4 998
Kokku rahavood	2 095	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40	20
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 095	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 135	40

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 931	13 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 199	-2 199
31.12.2010	2 556	256	8 732	11 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			857	857
31.12.2011	2 556	256	9 589	12 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Villa- ja Nahatööstus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 7 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 751	0
Sotsiaalmaksud	2 555	0
Töötuskindlustus	84	0
Kokku tööjõukulud	10 390	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing EESTI VILLA- JA NAHATÖÖSTUS (registrikood: 10942068) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NILS-NAATAN KAIVO	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857
Kokku	9 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta aruandeaasta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857
Kokku	9 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Otsustati jätta aruandeaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Karusnahatoodete tootmine (v.a mütsid ja kindad)	14201	110052	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nils-Naatan Kaivo	37608190219	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	14000 EEK
Tuuli Ermel	47812246513	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	13000 EEK
Liisa-Lota Kaivo	47802130214	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	13000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7381979
Mobiiltelefon	+372 55654812
E-posti aadress	nils@sirelitalu.ee