

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Vaksik

registrikood: 10004329

tänava/talu nimi, Katusepapi 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11412

telefon: +372 50238364, +372 6012850

faks: +372 6012851

e-posti aadress: vaksik@vaksik.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 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Saadud ettemaksud	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS Vaksik põhitegevusala on järgmine: EMTAK 46131.

Aruandeaasta äritulud kokku moodustasid 159 952 eurot.

Palgakulu oli kokku 5994 eurot.

Ettevõtte ärikasum oli 14 940 eurot ning aruandeaasta puhaskasum oli 6184 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 110	598	
Nõuded ja ettemaksud	29 652	22 208	
Varud	34 677	35 151	3
Kokku käibevara	67 439	57 957	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	124	0	
Materiaalne põhivara	92 710	100 182	4
Kokku põhivara	92 834	100 182	
Kokku varad	160 273	158 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 792	13 850	5
Võlad ja ettemaksud	29 221	96 212	2,5,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	106 013	110 062	
Kokku kohustused	106 013	110 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 925	5 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 184	7 627	
Kokku omakapital	54 260	48 077	
Kokku kohustused ja omakapital	160 273	158 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	159 139	198 594	9
Muud äritulud	813	576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 462	-113 287	10
Mitmesugused tegevuskulud	-19 230	-29 469	
Tööjõukulud	-8 885	-13 285	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 472	-14 513	
Muud ärikulud	-1 963	-1 727	
Ärikasum (kahjum)	14 940	26 889	
Finantstulud ja -kulud	-8 756	-19 262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 184	7 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 184	7 627	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 940	26 889
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 472	14 513
Kokku korrigeerimised	7 472	14 513
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 945	-19 943
Varude muutus	476	41 522
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 260	-117 242
Makstud intressid	0	-19 262
Muud rahavood äritegevusest	-124	0
Kokku rahavood äritegevusest	-46 441	-73 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-7 500	-1 726
Antud laenude tagasimaksed	3 000	17 213
Laekunud intressid	58	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 442	15 487
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	187 677	16 088
Saadud laenude tagasimaksed	-125 467	-2 237
Makstud intressid	-8 815	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 395	13 851
Kokku rahavood	2 512	-44 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	598	44 783
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 512	-44 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 110	598

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	3 196	5 298	40 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 627	7 627
31.12.2010	31 956	3 196	12 925	48 077
Vigade parandamise mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	31 955	3 196	12 925	48 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 184	6 184
31.12.2011	31 955	3 196	19 109	54 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vaksik 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eur-i.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4%
- Tootmiseseadmed 10-33%
- Muud masinad ja seadmed 10-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-33%

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. 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. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse ja arvestatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	213	1 454
Üksikisiku tulumaks	73	1 251
Erisoodustuse tulumaks		815
Sotsiaalmaks	218	8 806
Kohustuslik kogumispension	10	27
Töötuskindlustusmaksed	28	547
Maamaks		48
Intress		13 053
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	26 001

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	14 714	15 339
Lõpetamata toodang	19 273	19 812
Ettemaksed varude eest	690	0
Kokku varud	34 677	35 151

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	28 760	60 103	190 958	10 428	290 249
Akumuleeritud kulum	0	-8 944	-157 156	-9 453	-175 553
Jääkmaksumus	28 760	51 159	33 802	975	114 696
Amortisatsioonikulu		-2 405	-8 626	-196	-11 227
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 287		-3 287
Ümberklassifitseerimised			779	-779	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	28 760	60 103	127 689	1 167	217 719
Akumuleeritud kulum		-11 349	-105 021	-1 167	-117 537
Jääkmaksumus	28 760	48 754	22 668	0	100 182
Amortisatsioonikulu		-2 404	-4 679	-389	-7 472
31.12.2011					
Jääkmaksumus	28 760	46 350	17 989	-389	92 710

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	76 792	76 792		
Lühiajalised laenud kokku	76 792	76 792		
Laenukohustused kokku	76 792	76 792		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	13 850	13 850		
Lühiajalised laenud kokku	13 850	13 850		
Laenukohustused kokku	13 850	13 850		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 541	14 229
Kokku võlad tarnijatele	2 541	14 229

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	280	487
Kokku võlad töövõtjatele	280	487

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	25 858	54 764
Kokku saadud ettemaksed	25 858	54 764

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 029	58 904
Suurbritannia	41 110	139 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 139	198 594
Kokku müügitulu	159 139	198 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46131	159 139	198 594
Kokku müügitulu	159 139	198 594

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	104 717	110 346
Transpordikulud	1 880	2 300
Tööriistad	865	641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	107 462	113 287

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 994	9 091
Sotsiaalmaksud	1 978	4 072
Pensionikulu	47	0
Töötuskindlustus	252	122
Kokku tööjõukulud	8 271	13 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	26 771	76 792	1 086	13 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 368	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Vaksik (registrikood: 10004329) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ELM	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 184
Kokku	19 109
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 109
Kokku	19 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	159139	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarja Saliste	47805200286	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3259 EUR
Andrus Elm	37509200252		9715 EUR
Karin Elm	45204020294	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3259 EUR
Aaser Elm	35107290267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15722 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6012850
Faks	+372 6012851
Mobiiltelefon	+372 50238364
E-posti aadress	vaksik@vaksik.ee