

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Remonteks

registrikood: 10004855

tänava/talu nimi, Betooni 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

e-posti address: info@marina-invest.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Põhjusel, et 2011. a. aasta esimesel poolel jätkusid kohtuvaidlused Maksu -ja Tolliametiga, puudus OÜ Remonteksil samal ajal ka aktiivne majandustegevus. Teisel poolaastal peale kohtuvaidluste lõppu alustas ettevõtte oma tegevuse taastamist. Eelkõige puudutas see läbirääkimisi Soome partnerite ning Eesti poolsete alltöövõtjatega. Alustati tööd kodulehekülje kaasajastamisega ning uue tootmise- ja müügistrateegia koostamisega.

2011.aastasse mahtus ka paar müügitehingut.

Aktiivne tegevus taastus alles 2012. aastal.

Majandusaasta jooksul juhatusele töötasu ja muid tasusid ei makstud.

Põhivarana soetati 2011. majandusaastal juurde olulist bürootehnikat ja sisustust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	685	1 013	2
Nõuded ja ettemaksud	14 006	16 737	3
Varud	18 279	18 279	
Kokku käibevara	32 970	36 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 472	12 200	5
Kokku põhivara	13 472	12 200	
Kokku varad	46 442	48 229	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 640	26 459	
Võlad ja ettemaksud	13 285	19 183	6
Kokku lühiajalised kohustused	46 925	45 642	
Kokku kohustused	46 925	45 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	160	160	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129	-5 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070	5 348	
Kokku omakapital	-483	2 587	
Kokku kohustused ja omakapital	46 442	48 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 079	61 022	8
Muud äritulud	0	1 219	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 492	-44 816	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 037	-7 657	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 587	-3 731	5
Muud ärikulud	-33	-693	
Ärikasum (kahjum)	-3 070	5 344	
Finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 070	5 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070	5 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 070	5 344	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 587	3 731	5
Muud korrigeerimised	0	4	
Kokku korrigeerimised	1 587	3 735	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-128	-15 422	3
Varude muutus	0	-17 328	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 898	15 611	6
Kokku rahavood äritegevusest	-7 509	-8 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 114	
Antud laenud	0	447	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 281	21 346	
Saadud laenude tagasimaksud	-100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 181	21 346	
Kokku rahavood	-328	-381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 013	1 394	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-328	-381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	685	1 013	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	160	-5 477	-2 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 348	5 348
31.12.2010	2 556	160	-129	2 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 070	-3 070
31.12.2011	2 556	160	-3 199	-483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Remonteks 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, 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, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 nõuete 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 4-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	685	1 013
Kokku raha	685	1 013

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	13 878	16 738
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	13 876	13 876
Ostetud nõuded	0	2 860
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	128	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 006	16 738

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 287	4 553
Intress	693	693
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 980	5 246

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	812	1 023	1 835
Akumuleeritud kulum	-17	0	-17
Jääkmaksumus	795	1 023	1 818
Ostud ja parendused	14 113	0	14 113
Amortisatsioonikulu	-3 731	0	-3 731
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 925	1 023	15 948
Akumuleeritud kulum	-3 748	0	-3 748
Jääkmaksumus	11 177	1 023	12 200
Ostud ja parendused	452	2 407	2 859
Amortisatsioonikulu	-1 507	-80	-1 587
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 377	3 430	18 807
Akumuleeritud kulum	-5 255	-80	-5 335
Jääkmaksumus	10 122	3 350	13 472

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 032	12 079	
Maksuvõlad	2 980	5 246	4
Muud võlad	273	1 858	
Muud viitvõlad	273	1 858	
Kokku võlad ja ettemaksud	13 285	19 183	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 079	61 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 079	61 022
Kokku müügitulu	5 079	61 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	5 079	61 022
Kokku müügitulu	5 079	61 022

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Remonteks (registrikood: 10004855) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MAKRJAKOV	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070
Kokku	-3 199
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 199
Kokku	-3 199

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070
Kokku	-3 199
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 199
Kokku	-3 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	5079	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asta Kesküla	44602090309	E.Vilde tee 107-6, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@marina-invest.ee