

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Maakri Keemiline Puhastus

registrikood: 10008681

tänavanimi, maja number: Maakri 23

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

telefon: +372 6612624

faks: +372 6612624

e-posti aadress: maakri23@gmail.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Maakri Keemiline Puhastus OÜ on asutatud 26.01.1996. aastal. Alates 2008. aasta veebruarist tegeleb firma endale kuuluva Maakri 23 asuva kinnistu välja rentimisega.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Maakri Keemiline Puhastus OÜ müügitulu 161 508 EUR. Müügitulust moodustas 100% renditulu.

2011.a.kahjum tuleneb asjaolust, et maja on arvel kinnisvarainvesteeringuna ja kinnisvara väärtus on võrreldes eelmise hindamisega langenud ca. 140 000 EUR võrra. Operatiivne tegevus ruumide üürileandmisel on endiselt kasumlik. Kavatseme osta teise kinnisvaraobjekti väljaüürimiseks lisaks ja alustame 2012.a. selle otsimist ja muid vajalikke ettevalmistusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	25,20	16,37
Maksevalmiduskordaja	22,96	15,17
Likviidsustase	2,34	1,83
Puhaskasumi määr	-0,43	0,13
Ärikasumi määr	-0,49	0,05
Käibekapitali tase	2,46	1,85
Varade käibekordaja	0,09	0,09
Käibearade käibekordaja	0,38	0,51

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibeara/lühiajalised kohustused

Puhaskasumimäär = puhaskasum/müügitulu

Ärikasumimäär = ärikasum/müügitulu

Maksevalmiduskordaja = raha/lühiajalised kohustused

Likviidsustase = raha/müügitulu

Käibekapitalitase = (käibeara - lühiajalised kohustused)/müügitulu

Varade käibekordaja = müügitulu/varad

Käibearade käibekordaja = müügitulu/käibearad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	378 443	309 294	2
Nõuded ja ettemaksud	36 893	24 379	3
Kokku käibevara	415 336	333 673	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	511 288	516 444	3
Kinnisvarainvesteeringud	840 000	897 792	6
Materiaalne põhivara	1 142	93 763	7
Kokku põhivara	1 352 430	1 507 999	
Kokku varad	1 767 766	1 841 672	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107	377	8
Võlad ja ettemaksud	16 373	20 006	9
Kokku lühiajalised kohustused	16 480	20 383	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	107	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	107	
Kokku kohustused	16 480	20 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	766 938	766 940	10
Kohustuslik reservkapital	31 857	31 857	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022 385	1 000 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 894	21 717	
Kokku omakapital	1 751 286	1 821 182	
Kokku kohustused ja omakapital	1 767 766	1 841 672	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	161 508	169 283	11
Muud äritulud	249	5 171	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 532	-74 737	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 319	-35 963	14
Tööjõukulud	-24 378	-29 056	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 181	-19 488	7
Muud ärikulud	-140 207	-7 429	16
Ärikasum (kahjum)	-79 860	7 781	
Finantstulud ja -kulud	9 966	13 936	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 894	21 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 894	21 717	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-79 860	7 781	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 181	19 488	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-249	5 556	12
Muud korrigeerimised	138 782	722	
Kokku korrigeerimised	140 714	25 766	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 188	-2 827	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 633	1 725	
Makstud intressid	-63	-92	
Kokku rahavood äritegevusest	61 346	32 353	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-48 844	7
Antud laenud	-50 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	53 655	4 667	
Laekunud intressid	4 525	8 989	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 180	-35 188	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-238	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-377	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-377	-238	
Kokku rahavood	69 149	-3 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309 294	312 367	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 149	-3 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378 443	309 294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	766 940	31 857	1 000 668	1 799 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 717	21 717
31.12.2010	766 940	31 857	1 022 385	1 821 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-69 894	-69 894
Muud muutused omakapitalis	-2	0		-2
31.12.2011	766 938	31 857	952 491	1 751 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maakri Keemiline Puhastus 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud 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 bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuse diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

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

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

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

Väärtuse languse tühistamised:

(a) 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 nüüdismäärtusest ja

(2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlust ei tühistata.

(c) Õiglases 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on

aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laened), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 langus 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 vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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 õiglase väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte 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 akumuleeritud 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 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. 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 5-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-33%
- Muu põhivara 10-40%

Piiramata kasutusega 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 "müügiotol põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase 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 müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (intressikulukuks) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulukuks kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt pole 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled OÜ Maakri Keemiline Puhastus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 laekumise 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
Sularaha kassas	1 785	1 493
Arvelduskontod	70 909	29 461
Tähtajalised hoiused	305 749	278 340
Kokku raha	378 443	309 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 947	10 493	
Ostjatelt laekumata arved	19 321	10 493	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-374	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	1 577	4
Muud nõuded	528 238	528 440	5
Laenunõuded	517 694	521 349	5
Intressinõuded	10 544	5 040	5
Viitlaekumised	0	2 051	5
Ettemaksed	966	313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	548 181	540 823	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	219
Käibemaks	0	2 880	0	375
Üksikisiku tulumaks	0	502	0	1 005
Sotsiaalmaks	0	1 121	0	1 130
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	68	0	76
Intress	1	0	5	0
Ettemaksukonto jääk	29		1 572	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	4 592	1 577	2 809

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	517 694	6 406	511 288		3
Intressinõuded	10 544	10 544	0		3
Kokku muud nõuded	528 238	16 950	511 288		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	521 349	4 905	516 444		3
Intressinõuded	5 040	5 040	0		3
Muud nõuded	2 051	2 051	0		3
Kokku muud nõuded	528 440	11 996	516 444		

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	897 792
31.12.2010	897 792
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-57 792
31.12.2011	840 000

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	161 508	169 283
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	52 414	64 922

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	9 691	68 496	34 793	34 793	3 048	116 028
Akumuleeritud kulum	0	-30 561	-13 647	-13 647	-1 855	-46 063
Jääkmaksumus	9 691	37 935	21 146	21 146	1 193	69 965
Ostud ja parendused	0	48 843	0	0	0	48 843
Amortisatsioonikulu	0	-15 479	-3 400	-3 400	-610	-19 489
Müügid	0	0	-5 556	-5 556	0	-5 556
31.12.2010						
Soetusmaksumus	9 691	117 339	17 246	17 246	3 048	147 324
Akumuleeritud kulum	0	-46 040	-5 056	-5 056	-2 465	-53 561
Jääkmaksumus	9 691	71 299	12 190	12 190	583	93 763
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 789	-1 789	-392	-2 181
Müügid	0	0	-9 450	-9 450		-9 450
Ümberklassifitseerimised	-9 691	-71 299	0	0		-80 990
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-9 691	-71 299	0	0		-80 990
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	0	1 917	1 917	3 048	4 965
Akumuleeritud kulum	0	0	-966	-966	-2 857	-3 823
Jääkmaksumus	0	0	951	951	191	1 142

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 700	0
Transpordivahendid	9 700	0
Kokku	9 700	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	107	107	0	
Laenukohustused kokku	107	107	0	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	484	377	107	
Laenukohustused kokku	484	377	107	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 894	10 724	
Võlad töövõtjatele	1 802	2 730	
Maksuvõlad	4 592	2 809	4
Muud võlad	342	0	
ostjate ettemaksed	342	0	
Üüri tagatisrahad	3 743	3 743	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 373	20 006	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	766 938	766 940
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 508	169 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 508	169 283
Kokku müügitulu	161 508	169 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	161 508	169 283
Kokku müügitulu	161 508	169 283

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	249	0
Muud	0	5 171
Kokku muud äritulud	249	5 171

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-104	-404
Ostetud teenused ja muud vahendid	-59 428	-74 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 532	-74 737

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	-1 720
Kütus	0	-1 720
Mitmesugused bürookulud	-3 180	-4 366
Lähetuskulud	-367	-3 219
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 339
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-374	0
Raamatupidamise ja auditi kulud	-3 131	-2 793
Muud	-8 267	-22 526
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 319	-35 963

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-17 854	-22 730
Sotsiaalmaksud	-6 524	-6 326
Kokku tööjõukulud	-24 378	-29 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-5 556
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-140 207	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-162
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-66
Kulud kingitustele	0	-722
Muud	0	-923
Kokku muud ärikulud	-140 207	-7 429

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10 029	14 028
Muud intressitulud	10 029	14 028
Intressikulud	-63	-92
Muud intressikulud	-63	-92
Kokku finantstulud ja -kulud	9 966	13 936

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Blauhaus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	539 579	526 389

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 412	7 989

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Maakri Keemiline Puhastus (registrikood: 10008681) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN PÜSSA	Juhatuse liige	01.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Maakri Keemiline Puhastus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Maakri Keemiline Puhastus 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 lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2010 oli kajastatud kinnisvarainvesteering õiglasel väärtuses summas 898 tuhat eurot. Bilansis oli sama kinnisvara osaliselt arvel ka materiaalse põhivarana grupis maa ja hooned jääkväärtusega 81 tuhat eurot. Kinnisvara õige kajastamise korral oleksid seisuga 31.12.2010 ettevõtte varad ja omakapital väiksemad summas 81 tuhat eurot.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Maakri Keemiline Puhastus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeauditori number 437

Kipper ja Maalinn OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 244

Uus-Tatari 13-5, Tallinn

01.11.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Maakri Keemiline Puhastus (registrikood: 10008681) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	01.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 894
Kokku	952 491

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 894
Kokku	952 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	161508	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matthias Bolko Eberhard Graf zu Dohna-Schlobitten	21.08.1948	Leer, Saksamaa	153387 EUR
Osäühing BLAUHAUS	10653269	Maakri 23, Tallinn, Harju maakond, Eesti	613551 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6612624
Faks	+372 6612624
E-posti aadress	maakri23@gmail.com