

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kose Maakorralduse Osühing

registrikood: 10037895

küla: Kanavere küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75105

telefon: +372 6036337

faks: +372 6036337

e-posti aadress: kosekaru@hot.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Põhitegevusala: Ettevõtte põhitegevusalaks on maakorraldustööd

Sündmused: 2011.a. ettevõttes olulisi sündmusi ei ole olnud. 2012 aastal ei ole samuti plaanis olulisi muutusi.

Käive: 2011.a. oli ettevõtte käive 37368 eurot, mis on 12% väiksem võrreldes 2010 aastaga.

Investeeringud: 2011.a. olulisi investeeringuid ei tehtud, põhivara ei soetatud.

Töötajad: Ettevõttes töötas 2011.a keskmiselt 3 töötajat (juhataja ja 2 teenistajat).

Töötasu: 2011.a. palgakulu oli 16561 eurot. Juhatajale arvestatud töötasu 7766 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 982	18 236	2
Nõuded ja ettemaksud	8 635	9 096	3
Kokku käibevara	23 617	27 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	388	4 761	7
Kokku põhivara	388	4 761	
Kokku varad	24 005	32 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 342	
Võlad ja ettemaksud	10 160	11 893	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 160	16 235	
Kokku kohustused	10 160	16 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	690	690	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 612	20 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 013	-7 724	
Kokku omakapital	13 845	15 858	
Kokku kohustused ja omakapital	24 005	32 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 368	42 317	13
Muud äritulud	163	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 873	-9 205	15
Mitmesugused tegevuskulud	-9 802	-14 879	16
Tööjõukulud	-19 720	-23 658	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 032	-1 105	7
Muud ärikulud	-2	-969	18
Ärikasum (kahjum)	-1 898	-7 499	
Finantstulud ja -kulud	-115	-225	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 013	-7 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 013	-7 724	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 898	-7 499	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 032	1 105	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-163	958	14,18
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	870	2 063	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	461	5 262	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 733	-635	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 300	-809	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	266	7
Laekunud intressid	59	103	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	59	369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-839	-1 192	
Makstud intressid	-174	-328	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 013	-1 520	
Kokku rahavood	-3 254	-1 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 236	20 196	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 254	-1 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 982	18 236	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	690	20 336	23 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 724	-7 724
31.12.2010	2 556	690	12 612	15 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 013	-2 013
31.12.2011	2 556	690	10 599	13 845

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kose Maakorralduse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kose Maakorralduse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. 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 olulisi kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoieuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Muid nõudeid (viitlaekumised) , kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 160 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis kooneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 160 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 160 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

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 akumulieeritud kulum.

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Mu materiaalne põhivara	3 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperiood on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

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 ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise äripoole otsustele. Kose Maakorralduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- punktis) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.]

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 376	749
Arvelduskontod	6 379	10 312
Tähtajalised hoiused	7 227	7 175
Kokku raha	14 982	18 236

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 524	8 584	
Ostjatelt laekumata arved	8 524	8 584	4
Ettemaksed	111	512	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 635	9 096	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 524	8 584	3
Kokku nõuded ostjate vastu	8 524	8 584	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1
Käibemaks	534		2
Üksikisiku tulumaks	267		265
Sotsiaalmaks	892		924
Kohustuslik kogumispension	2		4
Töötuskindlustusmaksed	77		81
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 772	0	1 277

Lisa 6 Ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	111	111		
Kokku ettemaksud	111	111		
31.12.2010				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	512	512		
Kokku ettemaksud	512	512		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	11 187	2 058	12 341	25 586	15 564	41 150
Akumuleeritud kulum	-5 529	-1 691	-11 637	-18 857	-15 363	-34 220
Jääkmaksumus	5 658	367	704	6 729	201	6 930
31.12.2010						
Amortisatsioonikulu	-362	-355	-214	-931	-174	-1 105
Müügid	-1 224			-1 224		-1 224
Muud muutused	160			160		160
31.12.2010						
Soetusmaksumus	8 918	2 058	12 341	23 317	15 564	38 881
Akumuleeritud kulum	-4 686	-2 046	-11 851	-18 583	-15 537	-34 120
Jääkmaksumus	4 232	12	490	4 734	27	4 761
31.12.2011						
Amortisatsioonikulu	-891	-12	-102	-1 005	-27	-1 032
Müügid	-3 341			-3 341		-3 341
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	2 058	12 341	14 399	15 564	29 963
Akumuleeritud kulum	0	-2 058	-11 953	-14 011	-15 564	-29 575
Jääkmaksumus	0	0	388	388	0	388

Müüdid materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed		266
Transpordivahendid		266
Kokku		266

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	4 342	4 342			6,57	Euro	2011
Kapitalirendikohustused kokku	4 342	4 342					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		4 232
Kokku		4 232

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 247	1 012	10
Võlad töövõtjatele	7 141	9 604	11
Maksuvõlad	1 772	1 277	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 160	11 893	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 247	1 012	9
Kokku võlad tarnijatele	1 247	1 012	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 315	1 306
Puhkusetasude kohustus	5 776	8 298
Aruandvale isiku võlg	50	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 141	9 604

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtuseks on 1278 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 368	42 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 368	42 317
Kokku müügitulu	37 368	42 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maakorraldustööd, teenustööd	37 368	42 051
Põhivara müük	0	266
Kokku müügitulu	37 368	42 317

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Kasum liisinguvara tagastusest	163
Kokku muud äritulud	163

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	967	1 327
Transpordikulud	5 057	4 771
Üür ja rent	1 285	1 618
Muud	1 564	1 489
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 873	9 205

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 813	0
Mitmesugused bürookulud	389	428
Koolituskulud	0	290
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	633	4 238
Autokulud, kompensatsioon	2 868	4 538
Raamatupidamisteenus	2 351	2 505
Muud	1 748	2 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 802	14 879

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 561	17 021
Sotsiaalmaksud	5 035	6 055
Puhkusekohustus	-1 876	582
Kokku tööjõukulud	19 720	23 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	958
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	11
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	2	969

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	59	103
Intressitulu hoiustelt	59	103
Intressikulud	-174	-328
Intressikulu kapitalirendilt	-174	-328
Kokku finantstulud ja -kulud	-115	-225

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	15 546	14 360

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

Aruande digitaalallkirjad

Kose Maakorralduse Osäühing (registrikood: 10037895) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO SAAR	Juhatuse liige	19.06.2012
ENN KAARET	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 013
Kokku	10 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 599
Kokku	10 599

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 013
Kokku	10 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 599
Kokku	10 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	37368	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Saar	34912090223		1278 EUR
Enn Kaaret	36602162716		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6036337
Faks	+372 6036337
E-posti aadress	kosekaru@hotmail.ee