

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING BORNEOL COM

registrikood: 10839927

tänava/talu nimi, Lai 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

telefon: +372 6412606

faks: +372 6386545

e-posti aadress: olga555@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Borneol Com asutati 2001 aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega. Peamiseks tegevusalaks on antiigikaubandus (kasutatud kauba, kollektsiooni- ja antiikeseme edasimüük ning komisjoniimüük).

Aruandeperioodil arvestati palgadeks 6672 euro, s.h. tegevjuhile 3336 euro. Keskmine töötajate arv ilo aruandeperioodil 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ-i Borneol Com 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
1. OÜ Borneol Com on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	243	1 975
Nõuded ja ettemaksed	821	703
Varud	4 612	2 182
Kokku käibevara	5 676	4 860
Kokku varad	5 676	4 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 841	2 001
Kokku lühiajalised kohustused	2 841	2 001
Kokku kohustused	2 841	2 001
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	152	152
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151	1 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24	-1 066
Kokku omakapital	2 835	2 859
Kokku kohustused ja omakapital	5 676	4 860

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	18 152	14 586
Muud äritulud	4 000	2 237
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 865	-909
Mitmesugused tegevuskulud	-9 981	-8 746
Tööjõukulud	-8 946	-8 234
Ärikasum (kahjum)	360	-1 066
Finantstulud ja -kulud	-384	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24	-1 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24	-1 066

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	360	-1 066
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-118	-703
Varude muutus	-2 430	841
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	840	-2 157
Kokku rahavood äritegevusest	-1 348	-3 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	-384	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384	0
Kokku rahavood	-1 732	-3 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 975	5 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 732	-3 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	243	1 975

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	152	1 217	3 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 066	-1 066
31.12.2010	2 556	152	151	2 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24	-24
31.12.2011	2 556	152	127	2 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

Raamatupidamist peetakse tekkepõhiliselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt juhindudes raamatupidamise seaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Varude maksumus kantakse kuludesse FIFO /või kaalutatud keskmise soetuishinna/ meetodil. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 640 euro; kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

- hooned ja rajatised 8 aastat;
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 5 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimis väljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid. Varude maksumus kantakse kuludesse FIFO /või kaalutatud keskmise soetuishinna/ meetodil. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupde ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	112	8
Üksikisiku tulumaks	56	56
Sotsiaalmaks	190	190
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	382	278

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 152	14 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 152	14 586
Kokku müügitulu	18 152	14 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47791	18 152	14 586
Kokku müügitulu	18 152	14 586

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 672	6 127
Sotsiaalmaksud	2 274	2 108
Kokku tööjõukulud	8 946	8 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING BORNEOL COM (registrikood: 10839927) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ZAHHARTŠUK	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24
Kokku	127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Antiikesemete jaemüük	47791	18152	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Tsapp	47601120377		1278 EUR
Olga Zahhartšuk	47812020266		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6412606
Faks	+372 6386545
E-posti aadress	olga555@hotmail.ee