

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Puhkuseabi OÜ

registrikood: 11294571

tänava/talu nimi, Rüütli 10

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72713

telefon: +372 3851541, +372 5083481

e-posti aadress: ain@aaver.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 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Puhkuseabi OÜ tegeleb matka-ja sporditarvete müügiga. Enimmüüdnud kaubagrupid on jalgrattad, rulluisud, murdmaa- ja mäesuusad ning lumelauad.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal saadi müügitulu 80015 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga (62211 eurot) 23%. Suurenenud on kaubakulud 26% ja vähenenud tegevuskulud 60%. Tööjõukulud vähenesid 16%. Sellest tulenevalt kujunes majandusaasta puhaskasumiks 19355 eurot, mis on võrreldes eelmise majandusaasta puhaskasumiga (7135 eurot) 69% suurem.

Personal

Puhkuseabi OÜ juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ettevõttes töötab üks töötaja, kelle makstud töötasu moodustas 2899 eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

01.01.2012 ühineb Puhkuseabi osaühing Aaver osaühinguga ja uueks ärinimeks saab Aaver oü. Ettevõtlust jätkatakse samas valdkonnas, eesmärgiks on müügitulu suurendamine ja kasumlikkuse tõus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	18 020	800
Nõuded ja ettemaksud	1 637	603
Varud	31 858	21 538
Kokku käibevara	51 515	22 941
Põhivara		
Materiaalne põhivara	218	730
Kokku põhivara	218	730
Kokku varad	51 733	23 671
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	11 004	2 297
Kokku lühiajalised kohustused	11 004	2 297
Kokku kohustused	11 004	2 297
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 345	7 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 355	7 135
Kokku omakapital	40 729	21 374
Kokku kohustused ja omakapital	51 733	23 671

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	80 015	62 211
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 023	-38 898
Mitmesugused tegevuskulud	-4 235	-10 651
Tööjõukulud	-3 901	-4 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-513	-881
Ärikasum (kahjum)	19 343	7 131
Finantstulud ja -kulud	12	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 355	7 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 355	7 135

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 343	7 131
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	513	881
Kokku korrigeerimised	513	881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 034	-362
Varude muutus	-10 321	-6 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 707	-3 121
Kokku rahavood äritegevusest	17 208	-2 387
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-266
Laekunud intressid	12	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	-262
Kokku rahavood	17 220	-2 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	800	3 449
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 220	-2 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 020	800

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	7 209	14 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 135	7 135
31.12.2010	6 391	639	14 344	21 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 356	19 356
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2011	6 390	639	33 700	40 729

Seoses, sellega, et alates 01. jaanuar 2011 võeti Eestis kasutusele EURO

Arvestati ümber Aaver OÜ osakapital eurodesse. Lähtudes kehtivast vahetuskursist 1 EUR = 15,6466 EEK, kujunes olemasoleva 100 000 krooni suuruse osakapitali väärtuseks 6391,16 eurot. Ümardades saadud summa allapoole, säilitades osade proportsioone, määrati uueks osakapitaliks 6390 (kuus tuhat kolmsada üheksakümmend) eurot.

Osakapitali ümardamisel tekkiv vahe summas 1,16 eurot kanda raamatupidamises eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Peale osakapitali konverteerimist kujuneb osanike osa suuruseks järgnev:

- Ain Türner Puhkuseabi OÜ (50%): 3195 eurot;
- Riina Türner Puhkuseabi OÜ (50%): 3195 eurot;

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Puhkuseabi OÜ 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Puhkuseabi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel: kaubad, toore materjal ja teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 akumulieeritud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

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 finantskuluks (intressikulu) 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna .

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

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 (kuni 31. detsember 2011 kehtis ka maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2010 kehtis ka maksumäär 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegev ja kõrgemat juhtkonda;
- b) 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 õiglasel 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 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	4 180	2
Arvelduskontod	13 840	798
Kokku raha	18 020	800

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 521	2 521
Müügiks ostetud kaubad	29 337	19 017
Kokku varud	31 858	21 538

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 177	3 177
Akumuleeritud kulum	-1 832	-1 832
Jääkmaksumus	1 345	1 345
Ostud ja parendused	266	266
Muud ostud ja parendused	266	266
Amortisatsioonikulu	-881	-881
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 443	3 443
Akumuleeritud kulum	-2 713	-2 713
Jääkmaksumus	730	730
Amortisatsioonikulu	-512	-512
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 444	3 444
Akumuleeritud kulum	-3 226	-3 226
Jääkmaksumus	218	218

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 532	4 463

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 390	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte omab kahte osa, mille nimiväärtus on 3195 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 015	62 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 015	62 211
Kokku müügitulu	80 015	62 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete müük	80 015	62 211
Kokku müügitulu	80 015	62 211

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 648	38 381
Transpordikulud	375	517
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 023	38 898

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 899	3 414
Sotsiaalmaksud	1 002	1 236
Haigushüvitis		
Kokku tööjõukulud	3 901	4 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 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	0	0	0	2 293

Osahing Puhkuseabi on ostnud seotud osapoolte teenuseid 1872 euro väärtuses

Aruande digitaalallkirjad

Puhkuseabi OÜ (registrikood: 11294571) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA TÜRNER	Juhatuse liige	12.01.2012
AIN TÜRNER	Juhatuse liige	12.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 355
Kokku	33 700
Jaotamine	
Kokku	33 700

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 24 742 eurot, ning dividendide välja maksmisega kaasneks tulumaks 8958 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	80015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Turner	37012074928		3195 EUR
Riina Turner	47104154919		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851541
Mobiiltelefon	+372 5083481
E-posti aadress	ain@aaver.ee