

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing ABC Saare

registrikood: 10104634

tänava/talu nimi, Uus-Tatari 21-20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 5035120

e-posti aadress: abcsaare@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ABC Saare OÜ põhitegevusaladeks on (68201) enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitud ning (10891) mujal liigitamata toiduainete tootmine.

Tulud, kulu ja kasum

2013. aastal moodustas ABC Saare OÜ müügitulu 111 415 eurot. ABC Saare aruandeaasta kasumiks kujunes 69 709 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	111 415	108 915
Käibe kasv	2%	69%
Puhaskasum/-kahjum	69 709	-9 286
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,36	1,12
ROA	2,14%	-
ROE	2,89%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 19 534 eurot ja kinnisvarasse 894 053 eurot.

Personal

ABC Saare OÜ töötajate keskmine arv majandusaastal oli 3 inimest.

2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 14 604 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aastal jätkatakse kinnisvara halduse ja ehitiste rekonstrueerimisega.

Samal ajal hoitakse end kursis jalatsikaubanduses toimuvaga, külastatakse messe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	238	24 929	2
Nõuded ja ettemaksed	181 145	302 416	3,5,6
Varud	26 000	133	4
Kokku käibevara	207 383	327 478	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 669	8 544	3,6
Kinnisvarainvesteeringud	2 945 286	2 450 979	7
Materiaalne põhivara	97 770	166 651	8
Kokku põhivara	3 050 725	2 626 174	
Kokku varad	3 258 108	2 953 652	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	347 422	12 473	10
Võlad ja ettemaksed	229 043	279 142	5,11
Kokku lühiajalised kohustused	576 465	291 615	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	271 031	321 134	10,19
Kokku pikaajalised kohustused	271 031	321 134	
Kokku kohustused	847 496	612 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 397	6 397	13
Ülekurss	1 016 189	1 016 189	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 317 678	1 326 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 709	-9 286	
Kokku omakapital	2 410 612	2 340 903	
Kokku kohustused ja omakapital	3 258 108	2 953 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	111 415	108 915	14,19
Muud äritulud	106 609	27 298	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 899	-11 940	16
Mitmesugused tegevuskulud	-68 793	-76 514	17
Tööjõukulud	-14 604	-14 552	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 071	-31 680	8
Muud ärikulud	-12 139	-30 660	
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 518	-29 133	
Intressikulud	-16 915	-8 113	
Muud finantstulud ja -kulud	18 106	27 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 709	-9 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 709	-9 286	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	68 518	-29 133	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 071	31 680	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-105 376	-6 631	7,8,15
Kokku korrigeerimised	-66 305	25 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 264	390 923	3,5
Varude muutus	-25 867	25 867	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-50 099	-177 144	5,11
Laekunud intressid	28	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 461	235 562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 534	-90 180	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 000	0	8,15
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-894 053	-1 380 886	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	529 466	480 750	7,15
Antud laenud	-46 100	-381 500	3,6
Antud laenude tagasimaksed	99 017	603 844	3,6
Laekunud intressid	15 043	27 960	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-291 161	-740 012	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 437	598 288	10
Saadud laenude tagasimaksed	-53 551	-264 949	10,19
Arvelduskrediidi saldo muutus	331 960	0	10
Makstud intressid	-16 915	-8 113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	267 931	325 226	
Kokku rahavood	-24 691	-179 224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 929	204 153	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 691	-179 224	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238	24 929	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 397	1 016 189	639	1 326 964	2 350 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-9 286	-9 286
31.12.2012	6 397	1 016 189	639	1 317 678	2 340 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)				69 709	69 709
31.12.2013	6 397	1 016 189	639	1 387 387	2 410 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABC Saare OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ABC Saare OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeperiood on 01.01-31.12.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

ABC Saare OÜ rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistevõimest kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu objekte kajastatakse igal bilansipäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei

arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

ABC Saare OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	685
Arvelduskontod	238	24 244
Kokku raha	238	24 929

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 425	4 425	
Ostjatelt laekumata arved	4 425	4 425	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 841	22 841	
Muud nõuded	161 535	153 866	7 669
Laenunõuded	152 936	145 267	7 669
Intressinõuded	8 599	8 599	
Ettemaksed	13	13	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 814	181 145	7 669

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 328	31 328	
Ostjatelt laekumata arved	31 328	31 328	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 072	68 072	
Muud nõuded	211 417	202 873	8 544
Laenunõuded	205 853	197 309	8 544
Intressinõuded	5 564	5 564	
Ettemaksed	143	143	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 960	302 416	8 544

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	133
Müügiks ostetud kaubad	26 000	0
Kokku varud	26 000	133

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 464		3 625
Üksikisiku tulumaks		221		211
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		968		748
Kohustuslik kogumispension		20		27
Töötuskindlustusmaksed		50		71
Ettemaksukonto jääk	22 841		68 072	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 841	6 791	68 072	4 750

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	152 936	145 267	7 669	
Intressinõuded	8 599	8 599		
Kokku muud nõuded	161 535	153 866	7 669	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	205 853	197 309	8 544	
Intressinõuded	5 564	5 564		
Kokku muud nõuded	211 417	202 873	8 544	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	1 544 212
Ostud ja parendused	1 380 886
Müügid	-474 119
31.12.2012	2 450 979
Ostud ja parendused	894 053
Müügid	-431 073
Ümberklassifitseerimised	31 327
31.12.2013	2 945 286

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	95 969	92 301
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 987	15 889
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	529 466	480 750

ABC Saare OÜ juhtkonna hinnangu kohaselt on ettevõtte kinnisvarainvesteeringud kajastatud seisuga 31.12.2013 a. õiglases väärtuses. 2013 aastal soetatud kinnisvara on vastavuses turuhinnaga ja seega kajastatud õiglases väärtuses. Vastav hinnang põhineb ettevõtte omaniku/juhatusel liikme pikaajalisel kompetentsil kinnisvarasektori tundmises ja seetõttu ei ole kasutatud vastava valdkonna eksperdi hinnangut. Ettevõtte juhatus on hoidunud varade liigsest üleshindlusest ja puudub ka indikatsioone allahindluse vajaduseks.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	77 034	87 501	1 737	2 058	91 296	8 545	176 875
Akumuleeritud kulum	-39 031	-24 467	-133	-240	-24 840	-4 853	-68 724
Jääkmaksumus	38 003	63 034	1 604	1 818	66 456	3 692	108 151
Ostud ja parendused		84 574	499	3 520	88 593	1 587	90 180
Amortisatsioonikulu	-6 163	-23 060	-406	-726	-24 192	-1 325	-31 680
31.12.2012							
Soetusmaksumus	77 034	172 075	2 236	5 578	179 889	7 218	264 141
Akumuleeritud kulum	-45 194	-47 527	-539	-966	-49 032	-3 264	-97 490
Jääkmaksumus	31 840	124 548	1 697	4 612	130 857	3 954	166 651
Ostud ja parendused			736	665	1 401	18 133	19 534
Amortisatsioonikulu	-513	-33 631	-533	-1 138	-35 302	-3 256	-39 071
Müügid		-18 017			-18 017		-18 017
Ümberklassifitseerimised	-31 327						-31 327
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-31 327						-31 327
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	125 074	2 972	6 243	134 289	23 868	158 157
Akumuleeritud kulum	0	-52 174	-1 072	-2 104	-55 350	-5 037	-60 387
Jääkmaksumus	0	72 900	1 900	4 139	78 939	18 831	97 770

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	25 000	0
Transpordivahendid	25 000	
Kokku	25 000	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	95 969	92 301
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	92 364	94 464
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 504 272	1 254 478
Kokku	1 504 272	1 254 478

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank krediitkaart	2 508	2 508					
Swedbank arvelduskrediit	331 960	331 960			5%	EUR	21.05.2014
Lühiajalised laenud kokku	334 468	334 468					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	225 134	12 954	212 180		6kuu euribor+2,9%	EUR	02.02.2017
Omaniku laen	58 851	0	58 851			EUR	30.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	283 985	12 954	271 031				
Laenukohustused kokku	618 453	347 422	271 031				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank krediitkaart	71	71					
Lühiajalised laenud kokku	71	71					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	237 536	12 402	225 134		6kuu euribor+2,9%	EUR	02.02.2017
Omaniku laen	96 000	0	96 000			EUR	30.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	333 536	12 402	321 134				
Laenukohustused kokku	333 607	12 473	321 134				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	1 524 692	460 163
Kokku	1 524 692	460 163

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 790	9 790		
Võlad töövõtjatele	151	151		
Maksuvõlad	6 791	6 791		
Muud võlad	211 961	211 961		
Dividendivõlad	167 449	167 449		
Muud viitvõlad	44 512	44 512		
Saadud ettemaksed	350	350		
Kokku võlad ja ettemaksed	229 043	229 043		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 689	60 689		
Võlad töövõtjatele	773	773		
Maksuvõlad	4 750	4 750		
Muud võlad	211 961	211 961		
Dividendivõlad	167 449	167 449		
Muud viitvõlad	44 512	44 512		
Saadud ettemaksed	350	350		
Võlg aruandvale isikule	619	619		
Kokku võlad ja ettemaksed	279 142	279 142		

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 096 036	1 040 966
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	291 351	276 712
Kokku tingimuslikud kohustused	1 387 387	1 317 678

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 397	6 397
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 415	108 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 415	108 915
Kokku müügitulu	111 415	108 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	108 956	108 369
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	2 459	546
Kokku müügitulu	111 415	108 915

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	98 393	6 631
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 983	0
Muud	1 233	20 667
Kokku muud äritulud	106 609	27 298

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 867	857
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 987	11 065
Muud	45	18
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 899	11 940

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	7 824	7 337
Elektrienergia	728	1 292
Soojusenergia	188	405
Kütus	6 908	5 640
Mitmesugused bürookulud	162	131
Lähetuskulud	9 270	14 217
Koolituskulud	0	3 670
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 553	3 470
Väheväärtuslik põhivara	5 828	4 494
Ruumide hooldus ja remont	20 041	16 645
Juriidilised kulud	3 493	3 539
Telefon, internet	2 769	3 125
Raamatupidamine, audiitor	3 889	3 379
Autokulud	8 441	5 640
Mitmesugused teenused	800	3 045
Muud	2 723	7 822
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 793	76 514

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 253	10 671
Sotsiaalmaksud	4 351	3 881
Kokku tööjõukulud	14 604	14 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 851	147 485

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 000	5 169	37 149
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	8 073	96 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2014

osaühing ABC Saare (registrikood: 10104634) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER MÄEKALLAS	Juhatuse liige	13.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ABC Saare osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ABC Saare raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing ABC Saare finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

13.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ABC Saare (registrikood: 10104634) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 317 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 709
Kokku	1 387 387
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 387 387
Kokku	1 387 387

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	108956	97.79%	Jah
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	2459	2.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalmer Mäekallas	36703080019		6397 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035120
E-posti aadress	abcsaare@gmail.com