

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Ahel-LJ

registrikood: 10095214

tänava/talu nimi, Pärna 1

maja ja korteri number:

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74806

telefon: +372 6075889

faks: +372 6031179

e-posti aadress: ahellj@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Ahel-LJ peamiseks tegevusalaks on töö- ja vaba aja rõivaste õmblemine tellija materjalist. 2012. peamine tellija oli Soome Vabariigist.

2012. a jätkas ettevõtte senist majandustegevust.

2012.a majandustulemuseks kujunes kasum 18 932 eurot (2011.a majandustulemuseks oli kasum 24 322 eurot). Seisuga 31.12.2012 oli ettevõtte omakapital ületanud Äriseadustikus kehtestatud miinimummäära.

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõttes 22 töötajat (seisuga 31.12.2011 oli 22 töötajat). Ettevõtte tööjõukulud olid 2012.a 109 985 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud (2011.a tööjõukulud olid 139 625 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud).

2012.a investeeriti põhivarasse 1 703 eurot (2010.a investeeriti põhivarasse 3 300 eurot).

OÜ-l Ahel-LJ on sõlmitud Maksu- ja tolliametiga 2009.a tekkinud maksuvõla ajatamiseks leping, mille kohaselt on ettevõtte kohustatud kustutama tekkinud maksuvõla 31.08.2013.a.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Tulu kasv	-24%	-4%
Puhasrentaabilus	10%	9%
Lühiajal kohustuste kattekordaja	0,31	0,13
ROA	34%	47%
ROE	327%	185%

Tulu kasv = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 \times 100$

Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Tehingud klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi muutumise riski ei esine. .

2013. majandusaasta peamiseks eesmärgiks on tootmistegevuse jätkamine ja töökohtade säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 639	970	
Nõuded ja ettemaksed	13 923	7 514	
Kokku käibevara	15 562	8 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 676	43 774	3
Kokku põhivara	40 676	43 774	
Kokku varad	56 238	52 258	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 928	4
Võlad ja ettemaksed	50 473	56 497	5
Kokku lühiajalised kohustused	50 473	65 425	
Kokku kohustused	50 473	65 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 588	6
Kohustuslik reservkapital	260	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 027	-40 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 932	24 332	
Kokku omakapital	5 765	-13 167	
Kokku kohustused ja omakapital	56 238	52 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	197 170	259 422	7
Muud äritulud	2 165	3 142	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 796	-32 604	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 866	-5 785	10
Tööjõukulud	-146 966	-188 262	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 801	-7 846	3
Muud ärikulud	-3 741	-2 932	12
Ärikasum (kahjum)	19 165	25 135	
Finantstulud ja -kulud	-233	-803	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 932	24 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 932	24 332	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 165	25 135	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 801	7 846	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 214	
Kokku korrigeerimised	4 801	6 632	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 409	8 087	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 024	-28 786	
Makstud intressid	-233	-803	13
Kokku rahavood äritegevusest	11 300	10 265	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 703	-3 300	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 214	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 703	-2 086	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 928	-10 697	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 928	-7 697	
Kokku rahavood	669	482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	970	488	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	669	482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 639	970	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 588	259	-40 346	-37 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 332	24 332
31.12.2011	2 588	259	-16 014	-13 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 932	18 932
Muutused reservides	0	1	-1	0
Muud muutused omakapitalis	12	0	-12	0
31.12.2012	2 600	260	2 905	5 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ahel-LJ on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis Loksal Pärna tn 1.

OÜ Ahel-LJ peamiseks tegevusalaks on masstoodangu õmblusteenused.

OÜ Ahel-LJ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ahel-LJ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Igal bilansipäeval hindab juhtkond kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langusele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivaraobjekt 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 vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-4 aastat
Ehitised	20 aastat

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu kulu ja -kohustust korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tuluna siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse kulude ja tulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	766	0	3
Käibemaks	592	1 346	0	1 404
Üksikisiku tulumaks	0	5 500	0	5 996
Sotsiaalmaks	0	15 218	0	14 924
Kohustuslik kogumispension	0	463	0	302
Töötuskindlustusmaksed	0	1 446	0	1 662
Maamaks	0	0	0	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	592	24 739	0	24 316

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	58 869	74 818	74 818	133 687
Akumuleeritud kulum	-15 698	-69 669	-69 669	-85 367
Jääkmaksumus	43 171	5 149	5 149	48 320
Ostud ja parendused	0	3 300	3 300	3 300
Amortisatsioonikulu	-2 943	-4 903	-4 903	-7 846
31.12.2011				
Soetusmaksumus	58 869	71 511	71 511	130 380
Akumuleeritud kulum	-18 641	-67 965	-67 965	-86 606
Jääkmaksumus	40 228	3 546	3 546	43 774
Ostud ja parendused	0	1 703	1 703	1 703
Ümberklassifitseerimised	-2 944	-1 857	-1 857	-4 801
31.12.2012				
Soetusmaksumus	58 869	73 214	73 214	132 083
Akumuleeritud kulum	-21 585	-69 822	-69 822	-91 407
Jääkmaksumus	37 284	3 392	3 392	40 676

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	1 214
Muud masinad ja seadmed	0	1 214
Kokku	0	1 214

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustused kokku	0	0					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	6 659	6 659			4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.08.2012
Swedbank AS	2 269	2 269			7%	EUR	12.09.2012
Lühiajalised laenud kokku	8 928	8 928					
Laenukohustused kokku	8 928	8 928					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	0	40 227
Kokku	0	40 227

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 659	4 659		
Võlad töövõtjatele	13 527	13 527		
Maksuvõlad	24 316	24 316		
Muud võlad	13 867	13 867		
Intressivõlad	6 906	6 906		
Muud viitvõlad	6 961	6 961		
Saadud ettemaksed	128	128		
Muud saadud ettemaksed	128	128		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 497	56 497		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 024	8 024		
Võlad töövõtjatele	14 014	14 014		
Maksuvõlad	24 739	24 739		
Muud võlad	3 568	3 568		
Intressivõlad	3 544	3 544		
Muud viitvõlad	24	24		
Saadud ettemaksed	128	128		
Muud saadud ettemaksed	128	128		
Kokku võlad ja ettemaksed	50 473	50 473		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 588
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 237	29 026
Soome	156 933	230 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 170	259 422
Kokku müügitulu	197 170	259 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õmblusteenused	196 023	258 521
Renditulu	399	373
Muud	748	528
Kokku müügitulu	197 170	259 422

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 214
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 159	1 924
Muud	6	4
Kokku muud äritulud	2 165	3 142

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	7 420	1 517
Energia	9 552	7 560
Elektrienergia	2 909	3 103
Soojusenergia	6 643	4 457
Alltöövõtutööd	0	20 875
Transpordikulud	0	58
Remondimaterjal, väikevahendid	839	556
Muud	1 985	2 038
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 796	32 604

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	263	240
Riiklikud ja kohalikud maksud	96	76
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	540
Kindlustuskulud	570	761
Muud	3 937	4 168
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 866	5 785

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	109 985	139 625
Sotsiaalmaksud	36 982	48 637
Kokku tööjõukulud	146 967	188 262
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	24

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahhid, viivised ja hüvitised	3 411	2 740
Muud	330	192
Kokku muud ärikulud	3 741	2 932

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-233	-803
Intressikulu laenule	-233	-803
Kokku finantstulud ja -kulud	-233	-803

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 935

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 298	38 889

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Osaühing Ahel-LJ (registrikood: 10095214) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS KALJUMÄE	Juhatuse liige	26.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 932
Kokku	2 905
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 905
Kokku	2 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	196023	99.42%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1147	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ludmilla Kaljumäe	44609020263		2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075889
Faks	+372 6031179
E-posti aadress	kersti.rumm@soojus.ee