

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing IDAKOIDLIK

registrikood: 10293121

tänava/talu nimi, Vahtra 2a-12

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21003

telefon: +372 3564984, +372 56618150, +372 56474943

e-posti aadress: aleks21@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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ IDAKOIDLIK oli asutatud 1997.a. **Omakapital kuulub 100% Eesti omanikele**

2012. majandus aastal firma jätkas oma põhitegevusega – IT valdkonna konsulteerimisega. Oli leitud mõned äripartnerid, kellega oli sõlmitud allhanke lepingud.

Koostöö olemasoleva äripartneritega oli edukalt jätkatud.

	2012	2011	2010
<i>Müügitulu</i>	252 021	103 456	1 555
<i>Müügitulu kasv %</i>	143,60	65,53	-
<i>Puhaskasum</i>	31 325	31 761	1 096
<i>Kasumi kasv %</i>	-	2 798	-

Rentaabluse, tasuvuse suhtarvud (<i>profitability ratios</i>)			
	2012	2011	2010
<i>ROE (Omakapitali tootlus)</i>	0,639	0,873	0,237
<i>Käibe puhasrentaablus ehk tegevustuluks</i>	0,101	0,307	0,705

Omakapitali tootlus (*ROE = Return-on-Equity* - näitab, kui efektiivselt on ettevõtte tegevjuhtkond suutnud omanike poolt investeeritud kapitali kasutada) $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$ Ta näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust. Mida suurem on jaotamata kasum, seda kiiremini ROE kasvab, sest säilitatud tulu on kõige odavam ja kõige lihtsamini kättesaadavam allikas. Jaotamata kasum tuleb reinvesteerida nõutava tulunormi alusel

Käibe puhasrentaablus (profit margin) Näitab kui suur osa igast läbimüügi rahaühikust muudetakse maksudejärgseks kasumiks. Tegevustulukus näitab, millise osa moodustab kasum firma müügikogusest. See annab vahetu pildi hinnapoliitika ja tegevuskulude juhtimise koostmõjust ja tõhususest. Näitaja sõltub ka firma tegevusalast. Ainult madala tegevustulukuse tõttu ei saa firmat halvasti toimivaks lugeda. Peale puhaskasumi võib lugejas kasutada ka brutokasumit või ärikasumit. Brutokasumi puhul iseloomustab see ettevõtte juurdehindlust müüdud kaubale või toodangule ning ärikasumi puhul peegeldab vastav näitaja ettevõtte funktsioneerimiskulusid. Jaekaubandusega tegelevates ettevõtetes on tegevustulukus tavaliselt madalam (heaks näitajaks võib lugeda isegi 1%-list tegevustulukust), muudes teenindus- ja vahendusfirmades on see tavaliselt kõrgem (~20% või enam).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	28 379	32 834
Nõuded ja ettemaksed	49 118	21 291
Varud	3 037	2 027
Kokku käibevara	80 534	56 152
Põhivara		
Materiaalne põhivara	863	1 343
Kokku põhivara	863	1 343
Kokku varad	81 397	57 495
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	41 541	21 116
Kokku lühiajalised kohustused	41 541	21 116
Kokku kohustused	41 541	21 116
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 823	2 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 477	31 761
Kokku omakapital	39 856	36 379
Kokku kohustused ja omakapital	81 397	57 495

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	252 021	103 456	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 343	-31 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 600	-8 580	
Tööjõukulud	-86 293	-31 400	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-481	-113	
Muud ärikulud	-3	-32	
Ärikasum (kahjum)	31 301	31 749	
Finantstulud ja -kulud	24	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 325	31 761	
Tulumaks	-5 848	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 477	31 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 301	31 749
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	481	113
Kokku korrigeerimised	481	113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 827	-19 332
Varude muutus	-1 010	38
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 425	20 988
Laekunud intressid	23	0
Muud rahavood äritegevusest	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	23 393	33 569
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 457
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 457
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-22 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 848	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 848	0
Kokku rahavood	-4 455	32 112
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 834	722
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 455	32 112
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 379	32 834

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2 062	4 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 761	31 761
31.12.2011	2 556	33 823	36 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 477	25 477
Makstud dividendid		-22 000	-22 000
31.12.2012	2 556	37 300	39 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Idakoidlik kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude maksumus kantakse kuludesse FIFO meetodil. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 50 euronit, kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

* hooned ja rajatised 50 aastat;

* masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 2-10 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Nii tulused kui kulused kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügittehingu saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrinsitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	86 293	23 244
Sotsiaalmaksud	22 064	156
Kokku tööjõukulud	108 357	23 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 881	7 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing IDAKOIDLIK (registrikood: 10293121) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR IVANOV	Juhatuse liige	24.09.2013
Resolutsioon:	nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 477
Kokku	37 300
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 300
Kokku	37 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	252021	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valery Ivanov	35303092235		1278 EUR
Aleksandr Ivanov	38411152249		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3564984
Mobiiltelefon	+372 56618150
Mobiiltelefon	+372 56474943
E-posti aadress	aleks21@gmail.com