

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing FERDINANDI KAUBANDUS

registrikood: 10300795

tänava/talu nimi, Pihu Talu

maja ja korteri number:

küla: Tammistu küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60531

telefon: +372 5011586

e-posti aadress: toomaspihu@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Ferdinandi Kaubanduse põhitegevusalaks on ehitusmasinate ja -seadmete rentimine (77321).

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele tasu ei makstud.

Järgmise majandusaasta eeldatavad põhiarengusuunad on: tegevusvaldkonna laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 951	4 808
Nõuded ja ettemaksed	4 680	5 610
Varud	10 104	11 200
Kokku käibevara	21 735	21 618
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 653	7 807
Kokku põhivara	3 653	7 807
Kokku varad	25 388	29 425
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 800	2 935
Võlad ja ettemaksed	826	592
Kokku lühiajalised kohustused	3 626	3 527
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 912	7 847
Kokku pikaajalised kohustused	4 912	7 847
Kokku kohustused	8 538	11 374
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 937	16 937
Kohustuslik reservkapital	1 218	1 218
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104	13 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 201	-13 541
Kokku omakapital	16 850	18 051
Kokku kohustused ja omakapital	25 388	29 425

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	37 562	29 447
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 400	-18 230
Mitmesugused tegevuskulud	-17 402	-16 800
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 154	-5 050
Muud ärikulud	-2 203	-2 328
Kokku ärikasum (-kahjum)	-597	-12 961
Intressikulud	-604	-580
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 201	-13 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 201	-13 541

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-597	-12 961
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 154	5 050
Kokku korrigeerimised	4 154	5 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	930	-432
Varude muutus	1 096	7 603
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	234	14
Kokku rahavood äritegevusest	5 817	-726
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 070	-2 306
Makstud intressid	-604	-580
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 674	-2 886
Kokku rahavood	2 143	-3 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 808	8 420
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 143	-3 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 951	4 808

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	16 937	1 218	13 437	31 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 541	-13 541
31.12.2011	16 937	1 218	-104	18 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 201	-1 201
31.12.2012	16 937	1 218	-1 305	16 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferdinandi Kaubandus 2012.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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruaandes kassas olevat sularaha ja arveldusarve kontojääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuludes. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eelpool nimetatud eeldatavast kasulikust elueast.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumused, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruaande aasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumimääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ferdinandi Kaubandus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku raha	6 951	4 808

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 680	5 610
Kokku nõuded ostjate vastu	4 680	5 610

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	332	545	137
Intress		4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	332	549	141

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	47 056	47 056
Akumuleeritud kulum	-34 199	-34 199
Jääkmaksumus	12 857	12 857
Amortisatsioonikulu	-5 050	-5 050
31.12.2011		
Soetusmaksumus	47 056	47 056
Akumuleeritud kulum	-39 249	-39 249
Jääkmaksumus	7 807	7 807
Amortisatsioonikulu	-4 154	-4 154
31.12.2012		
Soetusmaksumus	47 056	47 056
Akumuleeritud kulum	-43 403	-43 403
Jääkmaksumus	3 653	3 653

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	609	451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2015

osaühing FERDINANDI KAUBANDUS (registrikood: 10300795) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PIHU	Juhatuse liige	07.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 201
Kokku	-1 305
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 305
Kokku	-1 305

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 201
Kokku	-1 305
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 305
Kokku	-1 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	37562	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Pihu	35304012718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12760 EUR
Harry Kokk	01.11.1979	Rootsi	4147 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56714662
E-posti aadress	toomaspihu@hotmail.ee
E-posti aadress	potsakas@hotmail.ee