

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Privalon

registrikood: 10469784

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 99a
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80043

telefon: +372 4437167

faks: +372 4437167

e-posti aadress: oy.privalon@neti.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Privalon on Eesti erakapitalil põhinev väikeettevõtte.

OÜ Privalon põhitegevuseks 2012 a. oli kasutatud sõidukite müük ja mootorsõidukite hooldus ning remont.

2012 a. suurenes OÜ Privalon netokäive võrreldes 2011 a. 32 % võrra.

2013 a. on OÜ Privalon kavas jätkata samade tegevusaladega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 929	9 132	
Nõuded ja ettemaksed	10 674	5 544	
Varud	218 896	193 108	
Kokku käibevara	232 499	207 784	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	384 414	376 741	3
Kokku põhivara	384 414	376 741	
Kokku varad	616 913	584 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	137 648	118 169	4
Võlad ja ettemaksed	65 448	16 098	5
Kokku lühiajalised kohustused	203 096	134 267	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	391 278	433 041	4
Kokku pikaajalised kohustused	391 278	433 041	
Kokku kohustused	594 374	567 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 732	4 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 322	-718	
Kokku omakapital	22 539	17 217	
Kokku kohustused ja omakapital	616 913	584 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	444 135	335 213	6
Muud äritulud	25 637	33 175	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 219	-283 539	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 279	-26 957	
Tööjõukulud	-17 558	-20 392	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 715	-19 924	
Muud ärikulud	-121	-1 803	
Ärikasum (kahjum)	19 880	15 773	
Finantstulud ja -kulud	-14 558	-16 491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 322	-718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 322	-718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 880	15 773
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 715	19 924
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 805	-3 095
Kokku korrigeerimised	15 910	16 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 131	9 513
Varude muutus	-25 788	-47 112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 350	-28 690
Makstud intressid	-14 562	-16 493
Kokku rahavood äritegevusest	39 659	-50 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 232	-4 642
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 650	12 832
Laekunud intressid	4	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 578	8 192
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 159
Saadud laenude tagasimaksed	-22 284	-29 288
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 284	50 871
Kokku rahavood	-6 203	8 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 132	249
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 203	8 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 929	9 132

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	469	4 684	17 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-718	-718
Muutused reservides		234	-234	0
31.12.2011	12 782	703	3 732	17 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 322	5 322
31.12.2012	12 782	703	9 054	22 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Privalon 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, 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 akumuleeritud 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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 121	1 850
Üksikisiku tulumaks	140	134
Sotsiaalmaks	379	367
Kohustuslik kogumispension	17	11
Töötuskindlustusmaksed	48	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 705	2 409

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	33 554	344 772	80 409	80 409	8 207	466 942
Akumuleeritud kulum		-23 847	-34 637	-34 637	-6 697	-65 181
Jääkmaksumus	33 554	320 925	45 772	45 772	1 510	401 761
Ostud ja parendused			4 642	4 642		4 642
Muud ostud ja parendused			4 642	4 642		4 642
Amortisatsioonikulu		-6 894	-12 474	-12 474	-556	-19 924
Müügid			-9 738	-9 738		-9 738
31.12.2011						
Soetusmaksumus	33 554	344 772	57 922	57 922	8 207	444 455
Akumuleeritud kulum		-30 741	-29 720	-29 720	-7 253	-67 714
Jääkmaksumus	33 554	314 031	28 202	28 202	954	376 741
Ostud ja parendused			32 232	32 232		32 232
Amortisatsioonikulu		-6 894	-12 365	-12 365	-455	-19 714
Müügid			-4 845	-4 845		-4 845
31.12.2012						
Soetusmaksumus	33 554	344 772	78 325	78 325	8 207	464 858
Akumuleeritud kulum		-37 635	-35 101	-35 101	-7 708	-80 444
Jääkmaksumus	33 554	307 137	43 224	43 224	499	384 414

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 650	12 832
Transpordivahendid	8 650	12 832
Kokku	8 650	12 832

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	287 148	19 800	267 348	
eraisik	241 778	117 848	123 930	
Pikaajalised laenud kokku	528 926	137 648	391 278	
Laenukohustused kokku	528 926	137 648	391 278	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	306 424	18 169	288 255	
laen eraisikult	244 786	100 000	144 786	
Pikaajalised laenud kokku	551 210	118 169	433 041	
Laenukohustused kokku	551 210	118 169	433 041	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	307 137	314 031
Kokku	307 137	314 031

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	61 816	61 816			
Võlad töövõtjatele	1 438	1 438			
Maksuvõlad	1 705	1 705			2
Muud võlad	489	489			
Muud viitvõlad	489	489			
Kokku võlad ja ettemaksed	65 448	65 448			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 190	12 190			
Võlad töövõtjatele	1 115	1 115			
Maksuvõlad	2 409	2 409			
Muud võlad	384	384			
Muud viitvõlad	384	384			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 098	16 098			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	370 677	314 527
Läti	70 417	1 521
Soome	2 671	4 065
Leedu	370	15 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	444 135	335 213
Kokku müügitulu	444 135	335 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sõiduatutode rent	31 520	24 712
kindlustusagentide tegevus	650	2 719
kaubavedu maanteel	0	142
kasutatud mootorsõidukite müük	270 011	167 668
enda kinnisvara üürile andmine	8 017	8 917
mootorsõidukite hooldus ja remont	133 937	131 055
Kokku müügitulu	444 135	335 213

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	13 081	15 173
Sotsiaalmaksud	4 477	5 219
Kokku tööjõukulud	17 558	20 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 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	241 778	244 786

2012 a. ei makstud juhatuse liikme tasusid. samuti ei tehtud olulisi soodustusi seotud isikutele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2013

Osaühing Privalon (registrikood: 10469784) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER LAANEVÄLI	Juhatuse liige	12.03.2013
MART TOMSON	Juhatuse liige	12.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 322
Kokku	9 054
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	267
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 787
Kokku	9 054

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 322
Kokku	9 054
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	267
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 787
Kokku	9 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	270011	60.79%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	133937	30.16%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	31520	7.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8017	1.81%	Ei
Kindlustusagentide ja -vahendajate tegevus	66221	650	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Laaneväli	36905094237	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6391 EUR
Mart Tomson	36907204229	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4437167
Faks	+372 4437167
E-posti aadress	oy.privalon@neti.ee