

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Saldekas

registrikood: 10558654

tänavä Männiku 4

maja number:

linn: Suure-Jaani vallasisene linn

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71503

telefon: +372 56251731

e-posti aadress: saldekas4@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Saldekas põhitegevuseks on sõidukite tehniline hoole, majutus- ja äripindade rent. Ettevõtte majandustegevus algas

ärimaja renoveerimisega ja sellesse autoremonditöökoja ehitamisega Suure-Jaanis, aadressil Männiku tn. 4. 1999.a

juulis.

Ärimaja on reniveeritud etappide viisi. Rendipindu renoveeritakse vastavalt rentnike soovidele.

2004.a lõpul avas ettevõtte ärimajas kaupluse, kus alustati autodele tagavaraosade ja määrdeainete müüki.

Juhatusel liikmele tasu aruandeaastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Saldekas juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Saldekas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik käesolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani(31.12.2012) on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Saldekas on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 127	7 919
Nõuded ja ettemaksed	53 226	64 644
Varud	100 195	98 995
Kokku käibevara	164 548	171 558
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	97 432	113 903
Materiaalne põhivara	482	3 094
Kokku põhivara	97 914	116 997
Kokku varad	262 462	288 555
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 828	17 592
Kokku lühiajalised kohustused	1 828	17 592
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	97 099	112 210
Kokku pikaajalised kohustused	97 099	112 210
Kokku kohustused	98 927	129 802
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 384	158 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782	-22 415
Kokku omakapital	163 535	158 753
Kokku kohustused ja omakapital	262 462	288 555

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	62 032	24 892
Muud äritulud	313	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 662	-39 171
Mitmesugused tegevuskulud	-175	-526
Tööjõukulud	-2 343	-3 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 526	-5 000
Muud ärikulud	-14 872	0
Ärikasum (kahjum)	2 767	-23 543
Finantstulud ja -kulud	2 015	1 128
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 782	-22 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782	-22 415

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 767	-23 543
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 964	3 807
Kokku korrigeerimised	3 964	3 807
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 418	-7 362
Varude muutus	-1 200	-61 773
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 875	66 070
Laekunud intressid	2 114	0
Makstud intressid	-99	0
Muud rahavood äritegevusest	15 119	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 208	-22 801
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-61 369
Laekunud intressid	0	1 128
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-60 241
Kokku rahavood	3 208	-83 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 919	90 961
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 208	-83 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 127	7 919

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	3 196	158 799	181 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 415	-22 415
31.12.2011	19 173	3 196	136 384	158 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 782	4 782
31.12.2012	19 173	3 196	141 166	163 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saldeks 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Saldekas kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogide aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis ja finantseerimistevõime tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb in madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel Kaubad, toore materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 10 tuhat krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. Intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus

majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jäkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Poteensiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000.a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise konseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

01.01.2003.a jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Finantseerimis ja investeerimistehingud on rahavoogude aruandes kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 301	4 832
Arvelduskontod	4 826	3 087
Kokku raha	11 127	7 919

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	726	7 199
Kokku nõuded ostjate vastu	726	7 199

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	160		4 320	
Sotsiaalmaks		50		1 040
Kohustuslik kogumispension		3		60
Töötuskindlustusmaksed		6		134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	59	4 320	1 234

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	100 195	98 995
Kokku varud	100 195	98 995

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 032	24 892
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 032	24 892
Kokku müügitulu	62 032	24 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201	333	1 835
45321	120	7 929
68201	9 764	11 591
82991	4 797	3 537
68101	47 018	0
Kokku müügitulu	62 032	24 892

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 743	2 780
Sotsiaalmaksud	600	958
Kokku tööjõukulud	2 343	3 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2013

Osaühing Saldekas (registrikood: 10558654) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT ILVES	Juhatuse liige	22.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782
Kokku	141 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	141 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	47018	75.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9764	15.74%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4797	7.73%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	333	0.54%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	120	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Ilves	36105076019	Eesti	19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56251731
E-posti aadress	saldekas4@hotmail.ee