

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Aroko New

registrikood: 10609475

tänavatalu nimi, Ringtee 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48106

telefon: +372 7752131

faks: +372 7769898

e-posti aadress: arokonew@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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aroko New OÜ on asutatud 1999.a.

OÜ tegevuseks on metsamaterjali ülestöötamine ja veotranspordi teenused.

2012.a. müügitulu oli 712 225 EUR. Aasta lõppes kasumiga 12 675 EUR.

Osaühingut juhib kaheliikmeline juhatus. Juhatuse liikme tasu ja dividende 2012.a. makstud ei ole.

Aruandeaastal põhivara soetatud ei ole.

Aroko New OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 601	33 379	2
Nõuded ja ettemaksed	42 341	58 926	3
Varud	11 701	8 667	6
Kokku käibevara	105 643	100 972	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	145 324	229 133	3
Materiaalne põhivara	700 156	659 596	7
Kokku põhivara	845 480	888 729	
Kokku varad	951 123	989 701	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 058	110 508	8
Võlad ja ettemaksed	450 301	440 696	9
Kokku lühiajalised kohustused	530 359	551 204	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 395	69 803	8
Kokku pikaajalised kohustused	39 395	69 803	
Kokku kohustused	569 754	621 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 194	575 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 675	-209 106	
Kokku omakapital	381 369	368 694	
Kokku kohustused ja omakapital	951 123	989 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	712 225	942 455	10
Muud äritulud	4 602	14 184	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-530 961	-608 040	11
Mitmesugused tegevuskulud	-64 510	-102 868	12
Tööjõukulud	-55 791	-94 795	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 249	-273 715	
Muud ärikulud	-2 577	-76 260	
Ärikasum (kahjum)	19 739	-199 039	
Finantstulud ja -kulud	-7 064	-10 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 675	-209 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 675	-209 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 739	-199 039
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 249	273 715
Kokku korrigeerimised	43 249	273 715
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 585	61 062
Varude muutus	-3 034	14 353
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 605	-30 882
Makstud intressid	-7 065	-10 068
Kokku rahavood äritegevusest	79 079	109 141
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 654
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-3 653
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 149	20 146
Saadud laenude tagasimaksed	-1 646	-2 471
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-90 361	-113 674
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 858	-95 999
Kokku rahavood	18 222	9 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 379	23 890
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 222	9 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 601	33 379

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	2 729	562 289	577 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-209 106	-209 106
Muutused reservides		-2 729	2 729	0
Muud muutused omakapitalis	-10 282		10 282	0
31.12.2011	2 500	0	366 194	368 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 675	12 675
31.12.2012	2 500	0	378 869	381 369

Aroko New OÜ asutamisel 1999.a. moodustas ainuosanik ühest osast koosneva osakapitali summas 40 000 krooni.

2002.a. suurendas ainuosanik osakapitali fondi emissiooni teel summas 160 000 krooni.

Seega oli osakapital üks osa nimiväärtusega 200 000 krooni (12 782 eurot).

2011.a. vastavalt ainuosaniku otsusele vähendatud osakapitali seoses ühingu omakapitali ümberstruktureerimisega. Osakapitali suurus pärast vähendamist on 2 500 eurot. Osakapitali vähendamine kantud jaotamata kasumi arvele. Osakapitali vähenemisega seoses osanikule väljamakseid ei tehtud.

Osade uus nimiväärtus: 1 osa nimiväärtusega 2 500 eurot.

Aruandeperioodil dividende välja makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aroko New OÜ majandusaasta aruanne on koostatud perioodi kohta 01.01-31.12.2012 kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalset oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 allahinnatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutussevõtmise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

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 (intressikul) 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav

kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Juhul, kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali enam ei arvestata.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	696	25 630
Arvelduskontod	50 905	7 749
Kokku raha	51 601	33 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	34 833	34 833		
Ostjatelt laekumata arved	34 833	34 833		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		
Muud nõuded	7 408	7 408		
Laenunõuded	7 408	7 408		
Ettemaksed	99	99		
Muud makstud ettemaksed	99	99		
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 341	42 341		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	51 418	51 418		
Ostjatelt laekumata arved	51 418	51 418		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		
Muud nõuded	7 408	7 408		
Laenunõuded	7 408	7 408		
Ettemaksed	99	99		
Muud makstud ettemaksed	99	99		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 926	58 926		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	3 024	0	87
Üksikisiku tulumaks	0	1 048	0	935
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 829	0	1 860
Kohustuslik kogumispension	0	83	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	266	0	314
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 250	1	3 258

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Pikaajalised nõuded	145 324	229 133
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	145 324	229 133

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	11 701	8 667
Kokku varud	11 701	8 667

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	99 467	401 400	857 658	1 259 058	1 358 525
Akumuleeritud kulum	0	-142 177	-358 351	-500 528	-500 528
Jääkmaksumus	99 467	259 223	499 307	758 530	857 997
Ostud ja parendused		75 314	0	75 314	75 314
Amortisatsioonikulu		-75 314	-198 401	-273 715	-273 715
31.12.2011					
Soetusmaksumus	99 467	317 018	464 154	781 172	880 639
Akumuleeritud kulum	0	-57 795	-163 248	-221 043	-221 043
Jääkmaksumus	99 467	259 223	300 906	560 129	659 596
Amortisatsioonikulu	0	-15 920	-27 329	-43 249	-43 249
Muud muutused		1 377	82 432	83 809	83 809
31.12.2012					
Soetusmaksumus	99 467	318 395	546 586	864 981	964 448
Akumuleeritud kulum	0	-73 715	-190 577	-264 292	-264 292
Jääkmaksumus	99 467	244 680	356 009	600 689	700 156

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	49 649	49 649		
Kapitalirendikohustused kokku	69 804	30 409	39 395	
Laenukohustused kokku	119 453	80 058	39 395	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	20 146	20 146		
Kapitalirendikohustused kokku	160 165	90 362	69 803	
Laenukohustused kokku	180 311	110 508	69 803	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	92 871	92 871		
Võlad töövõtjatele	4 600	4 600		
Maksuvõlad	6 250	6 250		
Muud võlad	346 580	346 580		
Muud viitvõlad	346 580	346 580		
Kokku võlad ja ettemaksed	450 301	450 301		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	115 773	115 773		
Võlad töövõtjatele	4 281	4 281		
Maksuvõlad	3 258	3 258		
Muud võlad	317 384	317 384		
Muud viitvõlad	317 384	317 384		
Kokku võlad ja ettemaksed	440 696	440 696		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 428	705 555
Suurbritannia	95 556	107 286
Austria	88 241	99 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712 225	912 779
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	29 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	29 676
Kokku müügitulu	712 225	942 455
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	351 490	440 614
Metsavarumine	360 735	472 165
Kauba müük	0	29 676
Kokku müügitulu	712 225	942 455

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	256 030	328 388
Elektrienergia	2 836	2 388
Kütus	253 194	326 000
Üür ja rent	8 259	11 838
Masinate hooldus ja remont	101 015	140 042
Teenused	164 867	113 730
Muud	790	14 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	530 961	608 040

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 170	1 324
Lähetuskulud	15 439	41 608
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 715	1 694
Kommunaalkulud	1 599	1 026
Sidekulud	4 863	5 520
Pangateenused	1 293	1 493
Konsultatsioon	264	1 149
Kindlustus	11 989	17 120
Riigilõiv	527	184
Muud	25 651	31 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 510	102 868

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	44 791	73 404
Sotsiaalmaksud	11 000	21 391
Kokku tööjõukulud	55 791	94 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	10 176

Juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Osaühing Aroko New (registrikood: 10609475) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO KASELO	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 675
Kokku	378 869
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	360735	50.65%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	351490	49.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Kaselo	34006202744		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752131
Faks	+372 7769898
E-posti aadress	arokonew@hotmail.ee