

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Rähmose

registrikood: 11031357

tänavatalu nimi, Lembitu 6
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80028

telefon: +372 56460529

e-posti aadress: toomas@termopilt.ee

veebilehe aadress: www.termopilt.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2012 aastal oli konsultatsiooniteenuse osutamine.
Ettevõtte maksis 2012 aastal osanikele dividende 14 665 eurot
Aasta lõpuks oli ettevõtte käive 157 071 eurot ja ettevõtte puhaskasum 202 139 eurot.
2013 aasta planeeritav käive on 150 000 €

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 922	12 074	2
Nõuded ja ettemaksed	95 632	11 676	3
Kokku käibevara	106 554	23 750	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	129 295	22 520	4,5
Materiaalne põhivara	11 855	13 688	6
Kokku põhivara	141 150	36 208	
Kokku varad	247 704	59 958	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 884	24 376	7
Võlad ja ettemaksed	22 746	4 982	8
Kokku lühiajalised kohustused	29 630	29 358	
Kokku kohustused	29 630	29 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 123	13 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 139	14 456	
Kokku omakapital	218 074	30 600	
Kokku kohustused ja omakapital	247 704	59 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	157 071	36 938	9
Muud äritulud	0	2 871	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 293	-11 520	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 616	-4 031	
Tööjõukulud	-29 491	-17 112	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 783	-4 463	
Muud ärikulud	-2 120	-718	
Ärikasum (kahjum)	95 768	1 965	
Finantstulud ja -kulud	109 521	12 491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205 289	14 456	
Tulumaks	-3 150	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 139	14 456	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	95 768	1 965
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 783	4 463
Kokku korrigeerimised	4 783	4 463
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 198	-6 882
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 676	4 006
Kokku rahavood äritegevusest	32 029	3 552
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 950	-6 589
Antud laenud	0	-8 739
Antud laenude tagasimaksed	3 196	15 624
Laekunud intressid	509	81
Laekunud dividendid	2 816	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 571	377
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	3 000
Saadud laenude tagasimaksed	-21 492	-7 304
Makstud intressid	-1 445	-1 434
Makstud dividendid	-14 665	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 150	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 752	-5 738
Kokku rahavood	-1 152	-1 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 074	13 883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 152	-1 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 922	12 074

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	13 332	16 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 456	14 456
31.12.2011	2 556	256	27 788	30 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			202 139	202 139
Makstud dividendid			-14 665	-14 665
31.12.2012	2 556	256	215 262	218 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rähmose 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 eurides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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 netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja
- nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	325	0
Arvelduskontod	10 597	12 074
Kokku raha	10 922	12 074

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	95 422	95 422		
Ostjatelt laekumata arved	95 422	95 422		
Ettemaksed	210	210		
Muud makstud ettemaksed	210	210		
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 632	95 632		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 224	8 224		
Ostjatelt laekumata arved	8 224	8 224		
Muud nõuded	3 452	3 452		
Laenunõuded	3 195	3 195		
Intressinõuded	257	257		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 676	11 676		

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11216921	Termopilt Oü	Eesti	71121	68	68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Termopilt OÜ	5 722	-2 816	8 411		11 317
Kokku	5 722	-2 816	8 411		11 317

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11249932	Ekspediitor OÜ	Eesti	Ekspedeerimine	49	49
11892250	Intelivent OÜ	Eesti	43221	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Ekspediitor OÜ	0	0		0
Intelivent OÜ	15 494	102 484		117 978
Kokku	15 494	102 484		117 978

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 876	12 876	7 744	20 620
Akumuleeritud kulum	-5 928	-5 928	-2 412	-8 340
Jääkmaksumus	6 948	6 948	5 332	12 280
Ostud ja parendused			6 589	6 589
Amortisatsioonikulu	-2 191	-2 191	-2 272	-4 463
Müügid			-718	-718
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 876	12 876	10 744	23 620
Akumuleeritud kulum	-8 119	-8 119	-1 813	-9 932
Jääkmaksumus	4 757	4 757	8 931	13 688
Ostud ja parendused			2 950	2 950
Amortisatsioonikulu	-2 191	-2 191	-2 592	-4 783
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 876	12 876	13 694	26 570
Akumuleeritud kulum	-10 310	-10 310	-4 405	-14 715
Jääkmaksumus	2 566	2 566	9 289	11 855

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikud	6 884	6 884		
Lühiajalised laenud kokku	6 884	6 884		
Laenukohustused kokku	6 884	6 884		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikud	24 376	24 376		
Lühiajalised laenud kokku	24 376	24 376		
Laenukohustused kokku	24 376	24 376		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	91	91		
Võlad töövõtjatele	1 460	1 460		
Maksuvõlad	21 195	21 195		
Kokku võlad ja ettemaksed	22 746	22 746		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	428	428		
Võlad töövõtjatele	1 287	1 287		
Maksuvõlad	2 163	2 163		
Muud võlad	727	727		
Muud viitvõlad	727	727		
Saadud ettemaksed	377	377		
Muud saadud ettemaksed	377	377		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 982	4 982		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 829	36 938
Saksamaa	4 242	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 071	36 938
Kokku müügitulu	157 071	36 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	157 071	36 938
Kokku müügitulu	157 071	36 938

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	22 174	12 866
Sotsiaalmaksud	7 317	4 246
Kokku tööjõukulud	29 491	17 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	4 361	0	7 904	0
Sidusettevõttjad	90 000	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 884	0	24 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Rähmose (registrikood: 11031357) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RÄHMÖNEN	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 139
Kokku	215 262
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 262
Kokku	215 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	157071	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Rähmonen	37007290224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56460529
E-posti aadress	toomas@termopilt.ee
Veebilehe aadress	www.termopilt.ee