

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Ahula TP

registrikood: 11080137

küla: Ahula küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73401

telefon: +372 3874008

e-posti aadress: ahulatp@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 9 Turustuskulud	14
Lisa 10 Üldhalduskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ahula TP OÜ on registreeritud 22.10.2004. aastal. Ettevõtte põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 71201 - autode tehniline ülevaatus.

Ahula TP OÜ müügikäive 2012. aastal oli 118 693 eurot (2011: 68 637 eurot). Kogu müük toimus Eestis. Ettevõtte aruandeperioodi tulemuseks kujunes kasum 2 230 eurot (2011: kasum 26 044 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2012. ega 2011. aastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2012. a oli 4 töötajat, töötasusid arvestati koos sotsiaalmaksudega 22 602 eurot. Seisuga 31.12.2011. a oli 2 töötajat, töötasusid arvestati koos sotsiaalmaksudega 8 538 eurot.

Aruandeperioodil ei ole võrreldes eelnevate perioodidega muudetud arvestusmeetodeid ega arvestusskeeme.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 320	808	2
Nõuded ja ettemaksed	1 049	19 184	3
Kokku käibevara	18 369	19 992	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	449 073	269 090	4
Kokku põhivara	449 073	269 090	
Kokku varad	467 442	289 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 628	4 411	5
Võlad ja ettemaksed	4 752	120 771	6
Kokku lühiajalised kohustused	37 380	125 182	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	394 891	130 959	5, 13
Kokku pikaajalised kohustused	394 891	130 959	
Kokku kohustused	432 271	256 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 385	4 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230	26 044	
Kokku omakapital	35 171	32 941	
Kokku kohustused ja omakapital	467 442	289 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	118 693	68 637	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 763	-8 926	8
Brutokasum (-kahjum)	105 930	59 711	
Turustuskulud	-461	-31	9
Üldhalduskulud	-90 369	-31 618	10
Muud ärikulud	-2	-489	
Ärikasum (kahjum)	15 098	27 573	
Finantstulud ja -kulud	-12 868	-1 529	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 230	26 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230	26 044	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 098	27 573	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 904	12 358	4, 10
Kokku korrigeerimised	24 904	12 358	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 135	-18 227	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69 575	117 870	
Laekunud intressid	6	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 432	139 577	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 887	-33 156	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	23 177	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-100 277	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 887	-110 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	270 000	15 000	5, 13
Saadud laenude tagasimaksed	-17 509	-37 538	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 514	-7 723	5
Makstud intressid	-10 146	-1 032	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	232 831	-31 293	
Kokku rahavood	16 512	-1 972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	808	2 780	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 512	-1 972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 320	808	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	4 341	6 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 044	26 044
31.12.2011	2 556	30 385	32 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 230	2 230
31.12.2012	2 556	32 615	35 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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. Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud aruandeaasta kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvas nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 10%

Masinad ja seadmed 20 - 30%

Muu inventar 30 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka 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 äriplaneerimisele otsustele. Osatühtsuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osatühtsuse juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele 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 ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 314	0
Arvelduskontod	5 006	808
Kokku raha	17 320	808

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	819	819		
Ostjatelt laekumata arved	819	819		
Ettemaksed	230	230		
Tulevaste perioodide kulud	230	230		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 049	1 049		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	205	205		
Ostjatelt laekumata arved	205	205		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 804	18 804		
Ettemaksed	175	175		
Tulevaste perioodide kulud	175	175		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 184	19 184		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	12 782	153 205	44 830	44 830	1 075			211 892
Akumuleeritud kulum		-24 258	-15 690	-15 690	-752			-40 700
Jääkmaksumus	12 782	128 947	29 140	29 140	323			171 192
Ostud ja parendused	33 156					100 277	100 277	133 433
Amortisatsioonikulu		-7 660	-4 483	-4 483	-215			-12 358
Müügid	-23 177							-23 177
31.12.2011								
Soetusmaksumus	22 761	153 205	44 830	44 830	1 075	100 277	100 277	322 148
Akumuleeritud kulum	0	-31 918	-20 173	-20 173	-967			-53 058
Jääkmaksumus	22 761	121 287	24 657	24 657	108	100 277	100 277	269 090
Ostud ja parendused		237 034	67 218	67 218	912			305 164
Amortisatsioonikulu		-14 574	-10 085	-10 085	-245			-24 904
Ümberklassifitseerimised						-100 277	-100 277	-100 277
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						-100 277	-100 277	-100 277
31.12.2012								
Soetusmaksumus	22 761	390 239	112 048	112 048	1 987	0	0	527 035
Akumuleeritud kulum		-46 492	-30 258	-30 258	-1 212	0	0	-77 962
Jääkmaksumus	22 761	343 747	81 790	81 790	775	0	0	449 073

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	205 172	18 000	187 172		6 k euribor + 3,2%	28.10.2016
Pangalaen	27 744	5 400	22 344		6 k euribor + 3,5%	12.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	232 916	23 400	209 516			
Pikaajalised võlakirjad						
Seotud osapoolte laenud	150 959		150 959			
Pikaajalised võlakirjad kokku	150 959		150 959			
Kapitalirendikohustused kokku	43 644	9 228	34 416			
Laenukohustused kokku	427 519	32 628	394 891			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaenud	4 411	4 411				
Lühiajalised laenud kokku	4 411	4 411				
Pikaajalised laenud						
Seotud osapoolte laenud	130 959		130 959			
Pikaajalised laenud kokku	130 959		130 959			
Laenukohustused kokku	135 370	4 411	130 959			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	12 872	12 872
Kokku	12 872	12 872

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 885	1 885		
Võlad töövõtjatele	1 746	1 746		
Maksuvõlad	1 121	1 121		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 752	4 752		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	120 479	120 479		
Võlad töövõtjatele	292	292		
Kokku võlad ja ettemaksed	120 771	120 771		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 693	68 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 693	68 637
Kokku müügitulu	118 693	68 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71201 - autode tehniline ülevaatus	118 693	68 637
Kokku müügitulu	118 693	68 637

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	12 763	8 926
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12 763	8 926

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Reklaamikulud	461	31
Kokku turustuskulud	461	31

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 643	2 687
Tööjõukulud	22 602	8 538
Amortisatsioonikulu	24 902	12 358
Väikevahendid	999	159
Ostetud teenused	1 329	3 754
Kindlustuskulud	584	689
Remondi- ja ehituskulud	26 482	998
Halduskulud	5 828	2 435
Kokku üldhalduskulud	90 369	31 618

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	16 823	6 353
Sotsiaalmaksud	5 779	2 185
Juhatuse liikme tasud		
Sotsiaalmaksud		
Kokku tööjõukulud	22 602	8 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	3
Intressitulu hoiustelt	6	3
Intressikulud	-10 146	-1 032
Intressikulu laenudelt	-10 146	-1 032
Muud finantstulud ja -kulud	-2 728	-500
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 868	-1 529

Lisa 13 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	150 959	130 959

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

OÜ Ahula TP (registrikood: 11080137) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANEK PIKAND	Juhatuse liige	27.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230
Kokku	32 615
Jaotamine	
Edasikantav järgmisesse perioodi	32 615
Kokku	32 615

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230
Kokku	32 615
Jaotamine	
Edasikantav järgmisesse perioodi	32 615
Kokku	32 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	118693	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanek Pikand	37207080244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3874008
E-posti aadress	ahulatp@gmail.com