

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ IMOKO

registrikood: 11080479

tänava/talu nimi, Laki 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 6997820, +372 5016794

faks: +372 6997821

e-posti aadress: igor.andrejev@imoko.ee

veebilehe aadress: www.imoko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Eraldised	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Pikaajalised teenustööd	21

Tegevusaruanne

Üldist

Imoko OÜ on 100% kohalikul kapitalil põhinev firma. Ettevõtte tegevusaladeks on kütte-, jahutuse-, ventilatsiooni-, veevarustuse-, kanalisatsiooni-, sprinkleri-, elektri-, nõrkvoolu- ja automaatikasüsteemide paigaldus ning hooldus (KJVKSEA - tööd).

Käive ja tulem

Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 1 803 609 (2011: 1 127 417) eurot, tulem kasum 289 327 (2011: kahjum -159 870) eurot.

Peamised suhtarvud

	2012	2011
Müügitulu, kr	1 803 609	1 127 417
Tulu kasv, %	60,0	14,6
Brutokasumimäär, %	22,0	0,8
Kasum	289 327	-159 870
Kasumi muutus, %	-281,0	262,3
Puhasrentaablus, %	16,0	-14,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	0,8
ROA %	37,8	-33,4
ROE %	51,6	-59,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

* Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

* Kasumi muutus (%) = (kasum 2012 - kahjum 2011) / kahjum 2011 * 100

* Puhasrentaablus (%) = kasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = kasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = kasum / omakapital kokku * 100

Finantseerimine ja investeringud

Ettevõtte maksevõime oli aruandeperioodi jooksul enamasti hea.

Büroo- ja arvutitehnikat on soetatud vastavalt tekkinud vajadusele.

Garantiid

Teostatud töödele on sõlmitud Nordea panga vahendusel garantiisid summas 37 385 (2011: 721) eurot.

Olulised sündmused

Tegevusaasta jooksul on sõlmitud olulisemad töövõtulepingud alljärgnevatel ehitusobjektidel:

Enefit 280, Vaasan Pagaritööstus, BIS, Tallinna Ülikool, Tartu Ülikooli Raamatukogu.

Juhatus, juhtimine ja audiitor

Imoko OÜ juhatusse kuulub Igor Andrejev, kes on ka äriühingu tegevdirektoriks.

Ettevõtte audiitorfirmaks on valitud PKF Estonia OÜ.

Arenguplaanid

Ettevõtte üritab tulevikus endisest aktiivsemalt kontsentreerida oma tegevust kohalike eritööde projektide hinnapakkumiste teostusele, mis kulmineeruksid eduka töövõtu teostusega, kasutades olemasolevat kohaliku tööjõu resurssi. Eesmärgiks on hooldustegevuse aktiveerimine kõikidel tegevusaladel, asetades põhirõhku sprinklersüsteemide hooldusele.

Töötajate arv ja töötasu

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 31 (2011:26) töötajat, kellele arvestati koos maksudega töötasudeks 551 044 (2011: 293 751) eurot.

Juhatusel liikme tasu sellest koos maksudega oli 14 261 (2011: 13 436) eurot.

Igor Andrejev

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	154 564	66 401	
Nõuded ja ettemaksed	207 003	82 420	2
Varud	86 322	25 138	6
Kokku käibevara	447 889	173 959	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	300 000	300 000	
Materiaalne põhivara	18 586	5 322	7
Kokku põhivara	318 586	305 322	
Kokku varad	766 475	479 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 746	89 586	10
Võlad ja ettemaksed	114 575	114 963	11
Eraldised	3 835	3 835	12
Kokku lühiajalised kohustused	195 156	208 384	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 095	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	11 095	0	
Kokku kohustused	206 251	208 384	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	14
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 649	419 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 327	-159 870	
Kokku omakapital	560 224	270 897	
Kokku kohustused ja omakapital	766 475	479 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 803 609	1 127 417	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 407 360	-1 118 298	16
Brutokasum (-kahjum)	396 249	9 119	
Turustuskulud	-406	-1 364	
Üldhalduskulud	-108 838	-170 102	17
Muud äritulud	1 917	1 255	
Muud ärikulud	-49	0	
Ärikasum (kahjum)	288 873	-161 092	
Finantstulud ja -kulud	454	1 222	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	289 327	-159 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 327	-159 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 873	-161 092	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 319	12 858	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-667	
Kokku korrigeerimised	6 319	12 191	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 385	97 379	
Varude muutus	-61 184	-20 762	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-388	26 802	11
Kokku rahavood äritegevusest	109 235	-45 482	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	667	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-300 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	196 189	
Laekunud intressid	314	1 390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	314	-101 754	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	89 586	10
Saadud laenude tagasimaksed	-15 084	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 244	0	8
Makstud intressid	-58	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 386	89 586	
Kokku rahavood	88 163	-57 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 401	124 051	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 163	-57 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 564	66 401	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	1 023	419 518	430 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-159 870	-159 870
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	10 225	1 023	259 649	270 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	289 327	289 327
31.12.2012	10 225	1 023	548 976	560 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Imoko 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka

alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid

aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui

investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäolistest laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud, mittetagastatavad maksud ning muud väljaminekud.

Varude arvestusel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis on varud hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ning kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
autod, tõstukid	4
IT-seadmed	3
muud masinad ja inventar	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi kuluna. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid;
- b) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusastme määramisel kasutatakse ekspertide hinnangut projektide füüsilise valmidusastme kohta (kui füüsiline valmidusaste on madalam, sest objektil on paigaldamata materjali või kõrgem kui pole laekunud kõiki arveid materjali ja allhanke eest).

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	161 309	161 309			3
Ostjatelt laekumata arved	219 802	219 802			3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-58 493	-58 493			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	533			4
Muud nõuded	533	533			
Intressinõuded	380	380			
Viitlaekumised	153	153			
Ettemaksed	343	343			
Tulevaste perioodide kulud	343	343			
Arvestuslik nõue teenustööde tellijatele	4 901	4 901			21
Garantiihoiused teostatud töödele	37 385	37 385			13
Muud nõuded	1 999	1 999			
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 003	207 003			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 162	38 162			3
Ostjatelt laekumata arved	95 841	95 841			3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-57 679	-57 679			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 109	4 109			4
Muud nõuded	182	182			
Laenunõuded	0	0			
Intressinõuded	182	182			
Ettemaksed	523	523			
Arvestuslik nõue teenustööde tellijatele	34 861	34 861			21
Garantiihoiused teostatud töödele	721	721			13
Muud nõuded	3 862	3 862			
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 420	82 420			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	219 802	95 841	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-58 493	-57 679	
Kokku nõuded ostjate vastu	161 309	38 162	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-57 679	-1 419	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	589	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-814	-56 877	17
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	28	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-58 493	-57 679	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	533	0	523	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 399	0	2 473
Erisoodustuse tulumaks	0	86	0	191
Sotsiaalmaks	0	16 041	0	5 369
Kohustuslik kogumispension	0	628	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	1 933	0	586
Ettemaksukonto jääk	0		3 586	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	30 087	4 109	8 744

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
Soetamine	300 000	300 000
31.12.2011	300 000	300 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300 000	300 000
31.12.2012	300 000	300 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300 000	300 000

Ettevõtte on soetanud OV Puhdas Tekstiili OY veksleid soetusmaksumusega 300 000 eurot, lunastustähtaeg 01.01.2015.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Lõpetamata toodang	84 297	25 132	21
Ettemaksed varude eest	2 025	6	
Kokku varud	86 322	25 138	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	44 482	28 305	20 485	93 272	17 438	110 710
Akumuleeritud kulum	-31 769	-26 063	-19 424	-77 256	-15 274	-92 530
Jääkmaksumus	12 713	2 242	1 061	16 016	2 164	18 180
Amortisatsioonikulu	-8 565	-1 827	-551	-10 943	-1 915	-12 858
31.12.2011						
Soetusmaksumus	41 503	28 306	20 485	90 294	17 438	107 732
Akumuleeritud kulum	-37 355	-27 891	-19 975	-85 221	-17 189	-102 410
Jääkmaksumus	4 148	415	510	5 073	249	5 322
Ostud ja parendused	19 583	0	0	19 583	0	19 583
Amortisatsioonikulu	-5 209	-351	-510	-6 070	-249	-6 319
31.12.2012						
Soetusmaksumus	61 086	28 306	20 485	109 877	17 438	127 315
Akumuleeritud kulum	-42 564	-28 242	-20 485	-91 291	-17 438	-108 729
Jääkmaksumus	18 522	64	0	18 586	0	18 586

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	667
Transpordivahendid	0	667
Kokku	0	667

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kaubik	13 339	2 244	11 095		10
Kapitalirendikohustused kokku	13 339	2 244	11 095		10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	18 522	0
Kokku	18 522	0

Sõiduki kasutusrent on ümber hinnatud kapitalirendiks. Liisingulepingu lõpptähtpäev on 15.10.2015.

Liisingu intressimäär on EURIBOR EUR 6k. + 2,1% = 2,55%.

Aruandeperioodil on tasutud liisingumakseid 6 244, intresse 58 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 775	1 954

Aruandeaastal renditi kasutusrendi tingimustel 1 sõiduautot (2011:1 auto).

Seisuga 31.12.2012 on kasutusrendil 1 sõiduauto (31.12.11: 1 auto).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	74 502	74 502			0%	EUR	31.12.2013	20
Lühiajalised laenud kokku	74 502	74 502						
Kapitalirendikohustused kokku	13 339	2 244	11 095					8
Laenukohustused kokku	87 841	76 746	11 095					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	89 586	89 586			0%	EUR	31.12.2012	20
Lühiajalised laenud kokku	89 586	89 586						
Laenukohustused kokku	89 586	89 586						

Lisa 11 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	29 856	29 856			
Võlad töövõtjatele	32 890	32 890			
Maksuvõlad	30 087	30 087			4
Muud võlad	8 056	8 056			
Muud viitvõlad	8 056	8 056			
Arvestuslik kulureserv teenustöödele	8 139	8 139			21
Arvestuslik ettemaks teenustööde eest	5 449	5 449			21
Muu lühiajaline kohustus	98	98			
Kokku võlad ja ettemaksed	114 575	114 575			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	64 975	64 975			
Võlad töövõtjatele	24 118	24 118			
Maksuvõlad	8 744	8 744			4
Muud võlad	6 508	6 508			
Muud viitvõlad	6 508	6 508			
Arvestuslik kulureserv teenustöödele	9 212	9 212			21
Arvestuslik ettemaks teenustööde eest	1 316	1 316			21
Muu lühiajaline kohustus	90	90			
Kokku võlad ja ettemaksed	114 963	114 963			

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011
Garantiikohustuste eraldis	3 835	3 835
Kokku eraldised	3 835	3 835
	31.12.2011	31.12.2012
Garantiikohustuste eraldis	3 835	3 835
Kokku eraldised	3 835	3 835

Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Garantiikulude reservi on moodustatud 3 835 (2011:3 835) eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	433 691	205 123
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	115 285	54 526
Kokku tingimuslikud kohustused	548 976	259 649

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Ettevõtteel kaasneb ehituslepingutega hilisem 1-2 aastane garantiikohustus.

Seisuga 31.12.2012 on ettevõtteel vastavalt sõlmitud ehituslepingutele garantiikohustuste kogusumma 37 385 (2011: 721) eurot.

Lepingute kohaselt on ettevõtte nimetatud kohustuste täitmise tagamiseks tasunud garantiiohuseid summas 37 385 (2011: 721) eurot (vt. lisa 2).

Garantiide kehtivusaeg on kuni detsember, 2015.a.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Imoko osakapital koosnes 31.12.2012 ühest osast nimiväärtustega 10 225 (31.12.2011: 10 225) eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 515 087	1 126 107
Soome	288 522	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 803 609	1 126 107
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	1 310
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 310
Kokku müügitulu	1 803 609	1 127 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	582 860	547 274
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	127 202	285 227
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	1 091 687	293 141
Tulekahjualarmide, häire- ja velvesignalisatsiooni paigaldus	1 860	1 775
Kokku müügitulu	1 803 609	1 127 417

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	674 626	610 115
Alltöövõtutööd	126 850	198 129
Transpordikulud	26 682	15 314
Üür ja rent	20 745	5 203
Mitmesugused bürookulud	10 795	8 540
Lähetuskulud	10 137	782
Koolituskulud	742	0
Tööjõukulud	536 783	280 215
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 407 360	1 118 298

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	16 221	20 786	
Energia	15 273	16 840	
Elektrienergia	2 068	2 548	
Kütus	13 205	14 292	
Transpordikulud	15 898	12 328	
Mitmesugused bürookulud	14 578	11 528	
Lähetuskulud	0	2 009	
Koolituskulud	0	487	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	814	56 877	3
Tööjõukulud	14 261	13 536	
Amortisatsioonikulu	6 319	12 859	
Muud	13 807	11 212	
Muud teenused	11 667	11 640	
Kokku üldhalduskulud	108 838	170 102	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	410 241	218 382
Sotsiaalmaksud	140 803	75 369
Kokku tööjõukulud	551 044	293 751
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	26

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	512	1 222
Intressitulu hoiustelt	512	1 222
Intressikulud	-58	0
Intressikulu kapitalirendilt	-58	0
Kokku finantstulud ja -kulud	454	1 222

Lisa 20 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	74 502	89 586

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 922
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 473

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 723	10 177

Lisa 21 Pikaajalised teenustööd

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Pooleliolevad ehituslepingud</i>		
Arvestuslik tulu	424 992	173 136
Tellijatele esitatud vahearved (miinusega)	-425 540	-139 591
Kokku	-548	33 545
sh arvestuslik nõue teenustööde tellijatele (lisa 2)	4 901	34 861
arvestuslik ettemaks teenustööde eest (lisa 11)	-5 449	-1 316
	31.12.2012	31.12.2011
<i>Pooleliolevad ehituslepingud</i>		
Arvestuslik kulu	394 569	159 553
Soetatud kaubad, teenused (miinusega)	-470 727	-175 473
Kokku	-76 158	-15 920
sh arvestuslik kulureserv teenustöödele (lisa 11)	8 139	9 212
sh lõpetamata toodang (lisa 6)	-84 297	-25 132

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

OÜ IMOKO (registrikood: 11080479) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ANDREJEV	Juhatuse liige	31.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ IMOKO osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ IMOKO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud pikaajaline finantsinvesteering summas 300 000 eurot. Me ei saanud ülevaatus käigus piisavaid tõendusmaterjale selle investeeringu väärtuse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ IMOKO finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Vandeauditori number 519

PKF Estonia OÜ

prokurist

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

31.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ IMOKO (registrikood: 11080479) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	31.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 327
Kokku	548 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	548 976
Kokku	548 976

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 327
Kokku	548 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	548 976
Kokku	548 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1091687	60.53%	Jah
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	582860	32.32%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	127202	7.05%	Ei
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	1860	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Andrejev	36409140301		10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6997820
Faks	+372 6997821
Mobiiltelefon	+372 5016794
E-posti aadress	igor.andrejev@imoko.ee
Veebilehe aadress	www.imoko.ee