

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Ilmara

registrikood: 11335643

tänava/talu nimi, Aa mõis,
maja ja korteri number:

küla: Aa küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43311

telefon: +372 56466965

e-posti aadress: aa.kodu@neti.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Ilmara arendas 2012. aastal sotsiaalhoolekande teenuseid pansionaadis Männiku renoveerides mitmeid ruume, millega loodi paremad tingimused klientide elamistingimuste osas. OÜ Ilmara tegeles ettevõtte arendamisega ja alustas tegevusi firmale kuuluva hoone kasutusele võtuks Kiviõli linnas, et luua sinna hostel. Telliti projekt ja täna otsitakse finantseerimise võimalusi. Käesoleval aastal tegeletakse edasi hosteli projektiga ja pansionaadi hoone elutingimuste parandamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 406	19 506	2
Nõuded ja ettemaksed	62 716	68 419	
Varud	0	37 916	4
Kokku käibevara	82 122	125 841	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	423 102	393 695	5
Kokku põhivara	423 102	393 695	
Kokku varad	505 224	519 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 443	17 443	6
Võlad ja ettemaksed	63 141	50 339	
Kokku lühiajalised kohustused	80 584	67 782	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	346 543	385 040	6
Kokku pikaajalised kohustused	346 543	385 040	
Kokku kohustused	427 127	452 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 267	9 267	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 159	40 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 383	16 685	
Kokku omakapital	78 097	66 714	
Kokku kohustused ja omakapital	505 224	519 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	152 091	141 565	10
Muud äritulud	2 772	54	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 455	-31 367	12
Mitmesugused tegevuskulud	-14 529	-12 597	13
Tööjõukulud	-39 245	-55 992	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-299	-718	
Muud ärikulud	-3 622	-1 091	
Ärikasum (kahjum)	30 713	39 854	
Finantstulud ja -kulud	-19 330	-23 169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 383	16 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 383	16 685	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 713	39 854	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	299	718	
Muud korrigeerimised	6 791	0	
Kokku korrigeerimised	7 090	718	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 703	71 216	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 802	-31 675	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood äritegevusest	56 310	80 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-38 497	-38 219	
Makstud intressid	-17 913	-23 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 410	-61 392	
Kokku rahavood	-100	18 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 506	781	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100	18 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 406	19 506	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 267	288	40 474	50 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 685	16 685
31.12.2011	9 267	288	57 159	66 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 383	11 383
31.12.2012	9 267	288	68 542	78 097

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ilmara 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Ilmara majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2012.a. kuni 31.12.2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Ilmara kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel (soetusmaksumuse) kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse kasutusse võtmise hetkest.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 2-5%
- * Masinad ja seadmed 10-30%
- * Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 kulutusi.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilasikuupäevast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Osaühingu Ilmara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tegev- ja kõrgem juhtkonda
- * eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandidga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale 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.

Kulud

OÜ Ilmara kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud.

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.

Puhkusekohustuse arvestus.

Puhkusekohustuse reservi korrigeeritakse üks kord aastas. Kasumiaruandes näidatakse reservi juurdekasvu või vähenemine.

Puhkusekohustuse väljaarvutamiseks tehakse inventuur töötajate kasutamata puhkusepäevade kohta aruandeaasta lõpu seisuga ja

arvestatakse välja puhkusekohustuse summa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9 795	10 080
Arvelduskontod	9 611	9 426
Kokku raha	19 406	19 506

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		379	308
Sotsiaalmaks		972	902
Kohustuslik kogumispension		51	15
Töötuskindlustusmaksed		124	99
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	1 526	1 324

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	18 279
Väheväärtuslik inventar	0	19 637
Kokku varud	0	37 916

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	11 248	10 162	1 061	1 061	2 632	370 000	370 000	395 103
Akumuleeritud kulum		0	-265	-265	-425			-690
Jääkmaksumus	11 248	10 162	796	796	2 207	370 000	370 000	394 413
Amortisatsioonikulu			-212	-212	-506			-718
31.12.2011								
Soetusmaksumus	11 248	10 162	1 061	1 061	2 632	370 000	370 000	395 103
Akumuleeritud kulum		0	-477	-477	-931			-1 408
Jääkmaksumus	11 248	10 162	584	584	1 701	370 000	370 000	393 695
Ostud ja parendused						11 427	11 427	11 427
Muud ostud ja parendused						11 427	11 427	11 427
Amortisatsioonikulu			-88	-88	-211			-299
Ümberklassifitseerimised						18 279	18 279	18 279
Ümberklassifitseerimine varudega						18 279	18 279	18 279
31.12.2012								
Soetusmaksumus	11 248	10 162	1 061	1 061	2 632	399 706	399 706	424 809
Akumuleeritud kulum		0	-565	-565	-1 142			-1 707
Jääkmaksumus	11 248	10 162	496	496	1 490	399 706	399 706	423 102

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank	322 857		322 857			
Häcke OÜ	41 129	17 443	23 686			
Pikaajalised laenud kokku	363 986	17 443	346 543			
Laenukohustused kokku	363 986	17 443	346 543			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank	361 354		361 354			
Häcke OÜ	41 129	17 443	23 686		4.987	2013
Pikaajalised laenud kokku	402 483	17 443	385 040			
Laenukohustused kokku	402 483	17 443	385 040			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Hankijad	36 711	24 595
Kokku võlad tarnijatele	36 711	24 595

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu	3 037	2 142
Puhkusekohustus	410	410
Kokku võlad töövõtjatele	3 447	2 552

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	5 159	5 159		
Muud viitvõlad	2 552	2 552		
Võlad töövõtjatele	2 552	2 552		
Kokku muud võlad	7 711	7 711		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 091	141 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 091	141 565
Kokku müügitulu	152 091	141 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	152 091	141 565
Kokku müügitulu	152 091	141 565

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Struktuurifondi toetus MAK	0	0
Kreditorsed võlgnevused mahakandmine	2 734	0
Muud	38	54
Kokku muud äritulud	2 772	54

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Toitlustamine	28 703	21 095
Materjalid	12 885	5 171
Ravimid	3 789	1 458
Ostetud meditsiiniteenused	602	631
Kinnistute, hoonete, ruumide korrashoiumaterjalid	263	0
Transpordikulud	253	235
Postikulud	120	24
Töörietus	72	0
Reklaam	0	1 800
Väheväärtuslik põhivara	12 846	0
Tekstiiltooted	6 792	0
Remonditööd	0	942
Muud	130	11
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 455	31 367

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	736	2 302
Energia	0	13
Mitmesugused bürookulud	8 175	6 459
Riiklikud ja kohalikud maksud	75	0
Sõidukite majandamiskulud	783	0
Remondimaterjal	113	915
Uksed	0	612
Muu inventaar	55	1 060
Juriidilised teenused	3 055	0
Materjalid	1 449	0
Muud	88	1 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 529	12 597

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 242	41 755
Sotsiaalmaksud	10 003	14 237
Kokku tööjõukulud	39 245	55 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	69 339	52 614
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 616	14 227

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Osaühing Ilmara (registrikood: 11335643) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KÖÖK	Juhatuse liige	15.07.2013
Resolutsioon:	Aastaruanne on esitatud vastavalt reaalsele majandustegevusele ja kajastatud õieti.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 383
Kokku	68 542
Katmine	
Kokku	68 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	152091	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Kõök	36401045219		9267 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56466965
E-posti aadress	aa.kodu@neti.ee