

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tule Purjetama OÜ

registrikood: 11360813

tänava/talu nimi, Metsa tee 4

maja ja korteri number:

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76702

telefon: +372 5014494

e-posti aadress: tulepurjetama@email.ee, ivarsailor@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Tule Purjetama alustas oma tegevust 2007. aasta märtsi kuus.

2012. aastal oli OÜ Tule Purjetama müügitulu 42742 eurot, majandusaasta lõppes 4573 euro suuruse kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 185	12 059	
Nõuded ja ettemaksed	3 388	7 367	2
Kokku käibevara	9 573	19 426	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	115 160	112 879	4
Kokku põhivara	115 160	112 879	
Kokku varad	124 733	132 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 879	119 979	
Võlad ja ettemaksed	1 747	6 792	5
Kokku lühiajalised kohustused	114 626	126 771	
Kokku kohustused	114 626	126 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 978	-11 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 573	14 847	
Kokku omakapital	10 107	5 534	
Kokku kohustused ja omakapital	124 733	132 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	42 742	68 957	7
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 778	-14 806	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 604	-18 094	
Tööjõukulud	-8 210	-12 145	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 577	-9 067	4
Ärikasum (kahjum)	4 573	14 847	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 573	14 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 573	14 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 573	14 847	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 577	9 067	4
Kokku korrigeerimised	12 577	9 067	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 979	-4 347	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 045	6 792	
Kokku rahavood äritegevusest	16 084	26 359	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 858	-3 466	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 858	-3 466	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 900	50	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-14 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 100	-13 950	
Kokku rahavood	-5 874	8 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 059	3 116	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 874	8 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 185	12 059	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-11 869	-9 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 847	14 847
31.12.2011	2 556	2 978	5 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 573	4 573
31.12.2012	2 556	7 551	10 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tule Purjetama 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 5-20%
- Muud masinad ja seadmed 4-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

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.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 243	7 243			
Ostjatelt laekumata arved	7 243	7 243			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124	124			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 367	7 367			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 018	2 018			
Ostjatelt laekumata arved	2 018	2 018			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 370	1 370			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 388	3 388			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5			344
Üksikisiku tulumaks		295		674
Sotsiaalmaks		671		1 399
Kohustuslik kogumispension				48
Töötuskindlustusmaksed		75		178
Ettemaksukonto jääk	1 365		124	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 370	1 041	124	2 643

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	123 897	123 897	123 897
Akumuleeritud kulum	-5 417	-5 417	-5 417
Jääkmaksumus	118 480	118 480	118 480
Ostud ja parendused	3 466	3 466	3 466
Amortisatsioonikulu	-9 067	-9 067	-9 067
31.12.2011			
Soetusmaksumus	127 363	127 363	127 363
Akumuleeritud kulum	-14 484	-14 484	-14 484
Jääkmaksumus	112 879	112 879	112 879
Ostud ja parendused	14 858	14 858	14 858
Amortisatsioonikulu	-12 577	-12 577	-12 577
31.12.2012			
Soetusmaksumus	142 221	142 221	142 221
Akumuleeritud kulum	-27 061	-27 061	-27 061
Jääkmaksumus	115 160	115 160	115 160

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 695	2 695			
Võlad töövõtjatele	1 454	1 454			
Maksuvõlad	2 643	2 643			3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 792	6 792			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	706	706			
Maksuvõlad	1 041	1 041			3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 747	1 747			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 950	2 570
Soome	40 792	66 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 742	68 957
Kokku müügitulu	42 742	68 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaam	1 100	770
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	40 792	68 187
Konsultatsiooniteenus	300	0
Transporditeenus	550	0
Kokku müügitulu	42 742	68 957

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 111	9 037
Sotsiaalmaksud	2 099	3 108
Kokku tööjõukulud	8 210	12 145
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 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	112 879	119 979

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Tule Purjetama OÜ (registrikood: 11360813) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR ARU	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 573
Kokku	7 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 551
Kokku	7 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	40792	95.44%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	1100	2.57%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	550	1.29%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	300	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Aru	36712120299		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014494
E-posti aadress	ivarsailor@hotmail.com
E-posti aadress	tulepurjetama@email.ee