

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Alam-Pedja Arendus

registrikood: 11437220

tänavanimi: Tallinna mnt. 15

maja number:

alevik: Puurmani alevik

vald: Puurmani vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49014

telefon: +372 5063549

e-posti aadress: info@alam-pedja.eu

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Alam-Pedja Arendus OÜ peamiseks tegevusaladeks 2012. aastal olid ärinõustamine ning masinate, seadmete ja kinnisvara haldamine.

Aruandeaasta müügitulu kokku oli 19 tuhat eurot ja puhaskasum 11 tuhat eurot. Ettevõtte investeeris põhivarasse 16 tuhat eurot.

2012. aastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 024	198	2
Nõuded ja ettemaksed	3 402	12 002	3
Kokku käibevara	15 426	12 200	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	52 200	34 200	5
Materiaalne põhivara	14 736	10 292	6
Kokku põhivara	66 936	44 492	
Kokku varad	82 362	56 692	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 933	0	7
Võlad ja ettemaksed	2 257	769	8
Kokku lühiajalised kohustused	17 190	769	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 356	13 956	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 356	13 956	
Kokku kohustused	29 546	14 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 155	23 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 849	15 725	
Kokku omakapital	52 816	41 967	
Kokku kohustused ja omakapital	82 362	56 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 576	7 481	10
Muud äritulud	11 896	15 041	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250	-700	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 810	-3 463	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 322	-2 555	
Muud ärikulud	-14	-80	
Ärikasum (kahjum)	13 076	15 724	
Finantstulud ja -kulud	-2 227	1	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 849	15 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 849	15 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 076	15 724
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 322	2 555
Muud korrigeerimised	-11 896	-15 041
Kokku korrigeerimised	-6 574	-12 486
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 600	-2 877
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 488	-68
Laekunud intressid	1	1
Makstud intressid	-2 228	0
Kokku rahavood äritegevusest	14 363	294
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 870	-8 141
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 870	-8 141
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 300	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 967	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 333	0
Kokku rahavood	11 826	-7 847
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198	8 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 826	-7 847
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 024	198

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	23 430	26 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 725	15 725
31.12.2011	2 556	256	39 155	41 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 849	10 849
31.12.2012	2 556	256	50 004	52 816

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alam-Pedja Arenduse 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid igal bilansipäeval nende õiglase väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid / kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT-seadmed	3-5 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse 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 aruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 hetkel kehtiva 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.

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 ostutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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	3 120	0
Arvelduskontod	8 904	198
Kokku raha	12 024	198

Lisa 3 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	1 440	1 440			
Ostjatelt laekumata arved	1 440	1 440			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 962	1 962			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 402	3 402			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 700	11 700			
Ostjatelt laekumata arved	11 700	11 700			
Ettemaksed	302	302			
Muud makstud ettemaksed	302	302			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 002	12 002			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	1 976	0	641
Ettemaksukonto jääk	1 962		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 962	1 976	0	641

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	24 159
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 041
31.12.2011	34 200
Ümberklassifitseerimised	18 000
31.12.2012	52 200

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 451	1 574

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	767	9 549	10 316	10 316
Akumuleeritud kulum	0	0	-358	-5 252	-5 610	-5 610
Jääkmaksumus	0	0	409	4 297	4 706	4 706
Ostud ja parendused	639	5 752	0	1 750	1 750	8 141
Amortisatsioonikulu	0	-287	-154	-2 114	-2 268	-2 555
31.12.2011						
Soetusmaksumus	639	5 752	767	11 299	12 066	18 457
Akumuleeritud kulum	0	-287	-512	-7 366	-7 878	-8 165
Jääkmaksumus	639	5 465	255	3 933	4 188	10 292
Ostud ja parendused	0	0	0	15 870	15 870	15 870
Amortisatsioonikulu	0	0	-153	-5 169	-5 322	-5 322
Ümberklassifitseerimised	-639	-5 465	0	0		-6 104
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-639	-5 465	0	0		-6 104
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	0	767	27 169	27 936	27 936
Akumuleeritud kulum	0	0	-665	-12 535	-13 200	-13 200
Jääkmaksumus	0	0	102	14 634	14 736	14 736

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	14 933	14 933		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	12 356	0	12 356	0
Laenukohustused kokku	27 289	14 933	12 356	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	13 956	0	13 956	0
Laenukohustused kokku	13 956	0	13 956	0

Lisa 8 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	281	281			
Maksuvõlad	1 976	1 976			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 257	2 257			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	128	128			
Maksuvõlad	641	641			
Kokku võlad ja ettemaksed	769	769			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Ettevõtte osakapital kuulub ühele osanikule:

Marika Pensa, 47308142748, Jõgevamaa

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 576	7 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 576	7 481
Kokku müügitulu	18 576	7 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399, Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7 200	2 760
68201, Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 451	1 574
70221, Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	8 925	2 347
45111, Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	0	800
Kokku müügitulu	18 576	7 481

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	11 896	10 041
Omaniku laenu kustutamine	0	5 000
Kokku muud äritulud	11 896	15 041

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	700
Ostetud teenused	250	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250	700

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	1 681	556
Elektrienergia	887	39
Soojusenergia	794	517
Mitmesugused bürookulud	977	245
Riiklikud ja kohalikud maksud	109	65
Kindlustuskulud	0	102
Remondikulud	0	613
Konsultatsioon	0	1 777
Lootusetud nõuded	7 488	0
Muud	1 555	105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 810	3 463

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	1
Muud intressitulud	1	1
Intressikulud	-2 228	0
Intressikulu laenudelt	-2 228	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 227	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 356	0	13 956

2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	3 300	4 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2013

OÜ Alam-Pedja Arendus (registrikood: 11437220) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL NIIT	Juhatuse liige	11.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 849
Kokku	50 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8925	48.05%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	7200	38.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2451	13.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Pensa	47308142748		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063549
E-posti aadress	info@alam-pedja.eu