

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ABC Mentors OÜ

registrikood: 11469941

tänava nimi: Vase 5-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 5104472

e-posti aadress: viljarlees@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

ABC Mentors OÜ alustas majandustegevust 2011.aastal. Ettevõtte tegutses aruandaastal ehitusalaste juhtimis- ning konsultatsiooniteenuste valdkonnas.

ABC Mentos OÜ 2012.a realiseerimise netokäive oli 53 000 eurot ning aruandeaastal teenis ettevõtte 30 649 eurot kasumit.

2012.aastal kavatseb juhatus jätkata tegevust samas tegevusvaldkonnas nagu 2012. aastal. Plaanis on käibe suurendamine ning täiendava tööjõu värbamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 719	22 797	2
Nõuded ja ettemaksed	8 111	8 400	3
Kokku käibevara	65 830	31 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75	13 672	5
Kokku põhivara	75	13 672	
Kokku varad	65 905	44 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 000	14 031	7
Võlad ja ettemaksed	2 401	1 790	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 401	15 821	
Kokku kohustused	6 401	15 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 236	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 456	26 492	
Kokku omakapital	59 504	29 048	
Kokku kohustused ja omakapital	65 905	44 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	53 000	37 573	9
Muud äritulud	1 109	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 473	-728	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 733	-6 980	11
Tööjõukulud	-8 673	-747	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 540	-2 345	5
Muud ärikulud	-19	0	
Ärikasum (kahjum)	30 671	26 773	
Finantstulud ja -kulud	-215	-281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 456	26 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 456	26 492	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 671	26 773	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 540	2 345	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 109	0	
Muud korrigeerimised	-14 490	-7 200	
Kokku korrigeerimised	-11 059	-4 855	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	289	-8 400	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	854	1 509	
Kokku rahavood äritegevusest	20 755	15 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 017	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 167	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 167	-16 017	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	21 231	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 000	21 231	
Kokku rahavood	34 922	20 241	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 797	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 922	20 241	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 719	22 797	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 492	26 492
31.12.2011	2 556	0	26 492	29 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 456	30 456
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	56 692	59 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ABC Mentors 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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 tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3 aastat

Muu materiaalne põhivara ja IT seadmed	2-3 aastat
--	------------

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel

kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse 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.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	57 559	21 861
Arvelduskontod	160	936
Kokku raha	57 719	22 797

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	3 600	3 600		
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600		
Ettemaksed	4 511	4 511		
Muud makstud ettemaksed	4 511	4 511		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 111	8 111		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 400	8 400		
Ostjatelt laekumata arved	8 400	8 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 400	8 400		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	402	590
Üksikisiku tulumaks	205	51
Sotsiaalmaks	436	184
Kohustuslik kogumispension	26	8
Töötuskindlustusmaksed	48	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 117	856

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	15 417	15 417	600	16 017
Amortisatsioonikulu	-2 120	-2 120	-225	-2 345
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 417	15 417	600	16 017
Akumuleeritud kulum	-2 120	-2 120	-225	-2 345
Jääkmaksumus	13 297	13 297	375	13 672
Amortisatsioonikulu	-4 240	-4 240	-300	-4 540
Müügid	-9 057	-9 057	0	-9 057
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	600	600
Akumuleeritud kulum	0	0	-525	-525
Jääkmaksumus	0	0	75	75

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 167	0
Kokku	10 167	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	563	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 375	0
1-5 aasta jooksul	12 939	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	4 000	4 000					2013
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Laenukohustused kokku	4 000	4 000					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	14 031	14 031			4%	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	14 031	14 031					
Laenukohustused kokku	14 031	14 031					

Ettevõtte on aruandeaastal tagastanud laenu summas 14 031 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	717	717		
Võlad töövõtjatele	530	530		
Maksuvõlad	1 117	1 117		
Muud võlad	37	37		
Intressivõlad	37	37		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 401	2 401		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	413	413		
Võlad töövõtjatele	240	240		
Maksuvõlad	856	856		
Muud võlad	281	281		
Intressivõlad	281	281		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 790	1 790		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 000	37 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 000	37 573
Kokku müügitulu	53 000	37 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	53 000	37 573
Kokku müügitulu	53 000	37 573

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012 oli OÜ ABC Mentors osakapital eurodesse ümber konverteerimata.		

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordivahenditega seotud kulud	4 034	3 979
Raamatupidamiskulud	768	704
Muud kaubad ja teenused	1 931	2 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 733	6 980

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 455	556
Sotsiaalmaksud	2 218	191
Kokku tööjõukulud	8 673	747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	44 787	20 929
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 905	5 563
Kokku tingimuslikud kohustused	56 692	26 492

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

ABC Mentors OÜ (registrikood: 11469941) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR LEES-LEESMA	Juhatuse liige	05.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 456
Kokku	56 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 456
Kokku	30 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	53000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Lees-Leesma	36201210350	Kärdla linn, Hiiu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104472
E-posti aadress	viljarlees@hotmail.com