

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ABC Bailor OÜ

registrikood: 11690315

tänavatalu nimi, Ülemiste tee 3A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5010916

e-posti aadress: abcbailor@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

ABC Bailor OÜ 2012 aasta tegevus sisaldas tehinguid väärtpaberite ja osadega.

Aruandeaasta puhaskasum oli 137 125 eur. Järgnevals perioodiks olulisi muutusi pole planeeritud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. 2012. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

ABC Bailor OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 09.06.2013 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on ABC Bailor OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 382	82 940	2
Finantsinvesteeringud	109 854	53 522	3
Nõuded ja ettemaksed	123 188	84 405	4
Kokku käibevara	240 424	220 867	
Kokku varad	240 424	220 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 434	58 684	5
Võlad ja ettemaksed	0	89 476	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 434	148 160	
Kokku kohustused	31 434	148 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 895	4 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 283	65 030	
Kokku omakapital	208 990	72 707	
Kokku kohustused ja omakapital	240 424	220 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	450	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 292	-1 088	
Ärikasum (kahjum)	-842	-1 088	
Finantstulud ja -kulud	137 125	66 118	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 283	65 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 283	65 030	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-842	-1 088	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-89 476	0	6
Laekunud intressid	121	50	9
Kokku rahavood äritegevusest	-90 197	-1 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-53 000	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 598	-2 233	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	266	63 007	3
Antud laenud	-146 000	-190 104	4
Antud laenude tagasimaksed	107 500	160 148	4
Laekunud intressid	9 773	5 054	4
Laekunud dividendid	126 948	240	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 889	36 112	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 546	13 750	5
Saadud laenude tagasimaksed	-49 796	-3 000	5
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	247	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 250	10 997	
Kokku rahavood	-75 558	46 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 940	36 869	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 558	46 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 382	82 940	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		5 121	7 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 030	65 030
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	69 895	72 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			136 283	136 283
31.12.2012	2 556	256	206 178	208 990

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 206 178 eur (2011: 69 895 eur) , omanikele võimalik dividendidena välja maksta 189 590 (2011:55 267) eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 16 588 (2011: 14 628) eur.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABC Bailor OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s. Järgnevalt on toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid va. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ettemaksetena kajastatakse ettemakseid hankijatele tellitud kaupade eest, kamuti ka maksude ettemakseid.

Varud

Varudena laos kajastatakse edasimüügi eesmärgil ostetud kuid bilansipäeva seisuga realiseerimata varad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 650 eur ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Piiratud kasutuseaga materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt 40 % aastas. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama põhivara soetamise kuust ja lõpetatakse amortisatsiooni arvestus põhivara väljalangemise kuule järgneval kuul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eur

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja 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).

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 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on: Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud); Tütar- ja sidusettevõtted; Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad peale realiseerimise müügitulude veel ka kasum valuutakursi muutustest, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil laekunud ja arvestatud intressid.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud materjali ja teenuste müügiga seotud väljaminekud, põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, viivised, trahvid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7 382	82 940
Kokku raha	7 382	82 940

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	53 770		53 770
Soetamine	2 233		2 233
Müük müügihinnas või lunastamine	-63 007		-63 007
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 774		60 774
Muud	-248		-248
31.12.2011	53 522		53 522
Soetamine	3 598		3 598
Müük müügihinnas või lunastamine	-266		-266
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0		
Muud		53 000	53 000
31.12.2012	56 854	53 000	109 854

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	123 188	123 188		
Laenunõuded	122 716	122 716		
Intressinõuded	472	472		
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 188	123 188		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	84 405	84 405		
Laenunõuded	84 245	84 245		
Intressinõuded	160	160		
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 405	84 405		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	31 434	31 434			0	eur	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	31 434	31 434					
Laenukohustused kokku	31 434	31 434					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	56 934	56 934			0	eur	31.12.2012
Mitteseotud ettevõtte	1 750	1 750			0	eur	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	58 684	58 684					
Laenukohustused kokku	58 684	58 684					

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	0	89 476
Kokku võlad tarnijatele	0	89 476

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	450	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	450	0
Kokku müügitulu	450	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsvahendus, EMTAK kood 66199	450	0
Kokku müügitulu	450	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	126 948	61 014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	126 948	61 014
Intressitulud	10 177	5 104
Intressitulu hoiustelt	121	50
Intressitulu laenudelt	10 056	5 054
Kokku finantstulud ja -kulud	137 125	66 118

Lisa 10 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	31 434	56 934

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2013

ABC Bailor OÜ (registrikood: 11690315) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KAURSON	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 283
Kokku	206 178
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	450	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Kaurson	37009192712	Viru tn 9-14, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010916
E-posti aadress	abcbailor@hotmail.com