

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Ventilatsioonimehed

registrikood: 11752275

tänavatalu nimi, Teguri 37b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50107

telefon: +372 5089992

e-posti aadress: info@ventilatsioonimehed.ee

veebilehe aadress: www.ventilatsioonimehed.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012.a. tegelesime ventilatsioonitöödega ning plaanime sama ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 290	4 152	2
Nõuded ja ettemaksed	43 734	13 538	3
Varud	152	342	
Kokku käibevara	52 176	18 032	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 105	13 222	6
Kokku põhivara	23 105	13 222	
Kokku varad	75 281	31 254	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 955	5 688	7
Võlad ja ettemaksed	13 504	12 296	8
Kokku lühiajalised kohustused	17 459	17 984	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 132	7 309	7
Kokku pikaajalised kohustused	13 132	7 309	
Kokku kohustused	30 591	25 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 149	1 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 729	1 788	
Kokku omakapital	44 690	5 961	
Kokku kohustused ja omakapital	75 281	31 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	272 624	181 168	12
Muud äritulud	283	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 986	-140 089	13
Mitmesugused tegevuskulud	-30 030	-17 814	14
Tööjõukulud	-30 450	-19 672	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 583	-1 049	
Muud ärikulud	-130	-762	16
Ärikasum (kahjum)	38 728	1 788	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 729	1 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 729	1 788	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 728	1 788	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 583	1 049	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-632	
Kokku korrigeerimised	5 583	417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 196	-12 085	
Varude muutus	190	-342	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 208	10 201	
Makstud intressid	0	-40	
Kokku rahavood äritegevusest	15 513	-61	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 066	-3 750	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 066	-3 583	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	8 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-4 600	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 309	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 309	4 000	
Kokku rahavood	4 138	356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 152	3 796	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 138	356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 290	4 152	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		1 617	4 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 788	1 788
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	3 149	5 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 729	38 729
31.12.2012	2 556	256	41 878	44 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ventilatsioonimehed 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ventilatsioonimehed kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt (näiteks antud ja võetud laenud, investeringud väärtpaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled nimetatud ettevõttes on osauhinu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse osutamise kuul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 931	38
Arvelduskontod	5 359	4 114
Kokku raha	8 290	4 152

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	43 456	43 456		
Ostjatelt laekumata arved	43 456	43 456		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	278	278		
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 734	43 734		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 198	13 198		
Ostjatelt laekumata arved	13 198	13 198		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		
Muud nõuded	300	300		
Ettemaksed	39	39		
Muud makstud ettemaksed	39	39		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 538	13 538		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	43 456	13 199
Kokku nõuded ostjate vastu	43 456	13 199

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 361		-254
Üksikisiku tulumaks		780		592
Sotsiaalmaks		1 535		1 004
Kohustuslik kogumispension		68		61
Töötuskindlustusmaksed		167		132
Intress		2		
Ettemaksukonto jääk	278		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	278	7 913	1	1 535

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 331		1 331	1 331
Akumuleeritud kulum	-310		-310	-310
Jääkmaksumus	1 021		1 021	1 021
Ostud ja parendused	14 050		14 050	14 050
Muud ostud ja parendused	14 050		14 050	14 050
Amortisatsioonikulu	-1 050		-1 050	-1 050
Müügid	-799		-799	-799
31.12.2011				
Soetusmaksumus	14 582		14 582	14 582
Akumuleeritud kulum	-1 360		-1 360	-1 360
Jääkmaksumus	13 222		13 222	13 222
Ostud ja parendused	14 400	1 066	15 466	15 466
Amortisatsioonikulu	-5 450	-133	-5 583	-5 583
31.12.2012				
Soetusmaksumus	28 982	1 066	30 048	30 048
Akumuleeritud kulum	-6 810	-133	-6 943	-6 943
Jääkmaksumus	22 172	933	23 105	23 105

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	17 087	3 955	13 132	
Laenukohustused kokku	17 087	3 955	13 132	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Kapitalirendikohustused kokku	8 997	1 688	7 309	
Laenukohustused kokku	12 997	5 688	7 309	

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	3 581	3 581		
Võlad töövõtjatele	2 010	2 010		
Maksuvõlad	7 913	7 913		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 504	13 504		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 128	9 128		
Võlad töövõtjatele	1 633	1 633		
Maksuvõlad	1 535	1 535		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 296	12 296		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	3 581	9 128
Kokku võlad tarnijatele	3 581	9 128

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 010	1 633
Kokku võlad töövõtjatele	2 010	1 633

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	272 624	178 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	272 624	181 168
Kokku müügitulu	272 624	181 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete paigaldus	272 624	181 168
Kokku müügitulu	272 624	181 168

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-149 963	-133 490
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 572	-4 044
Energia	-15	-28
Elektrienergia	-15	0
Kütus	0	-28
Transpordikulud	-165	-748
Üür ja rent	-1 947	-1 779
Muud	-7 324	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 986	-140 089

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-2 066	0
Energia	-6 964	-7 343
Elektrienergia	0	-28
Kütus	-6 964	-7 315
Mitmesugused bürookulud	-1 632	-1 275
Lähetuskulud	-35	0
Koolituskulud	-421	-213
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-249
Raamatupidamisteenus	-2 978	-2 546
Autode hooldus- ja remondikulud	-8 071	-4 657
Reklaamikulud	-682	-229
Kindlustuskulud	-3 756	-724
Muud	-3 425	-578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 030	-17 814

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-23 337	-14 910
Sotsiaalmaksud	-7 113	-4 762
Kokku tööjõukulud	-30 450	-19 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	-130	-762
Kokku muud ärikulud	-130	-762

Lisa 17 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	0	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 971	6 262

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

OÜ Ventilatsioonimehed (registrikood: 11752275) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO PAJU	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 729
Kokku	41 878
Jaotamine	
Kokku	0

See aasta jätame kasumi jaotamata, ning investeerime järgmisesse aastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 729
Kokku	41 878
Jaotamine	
Kokku	

Kasumit see aasta ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	272624	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Paju	38701022748		12000 EEK
Kaimar Saks	38212212749	Kalda tee 20-46, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	28000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089992
E-posti aadress	info@ventilatsioonimehed.ee
Veebilehe aadress	www.ventilatsioonimehed.ee