

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Borkholm Ehitus

registrikood: 11969709

tänava/talu nimi, Kesk 12-23

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu vallasisene linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46108

telefon: +372 56200406

e-posti aadress: kristi.kuuskyl@gmail.ee

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Borkholm Ehitus 2012 majandusaasta jäi kasumisse 8593,00 euroga.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 9713,00 eurot. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2013 aastal plaanib ettevõtte jätkata ehitus-ja remonditeenuste pakkumist, eelkõige katusetenoveerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Borkholm Ehitus OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Revalmarket finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Borkholm Ehitus OÜ on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 390	7 460	2
Nõuded ja ettemaksed	1 212	6 908	3
Kokku käibevara	21 602	14 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 372	3 721	5
Kokku põhivara	14 372	3 721	
Kokku varad	35 974	18 089	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 649	5 251	
Kokku lühiajalised kohustused	5 649	5 251	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 162	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 162	0	
Kokku kohustused	14 811	5 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	268	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 746	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 593	10 282	
Kokku omakapital	21 163	12 838	
Kokku kohustused ja omakapital	35 974	18 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	73 506	79 267	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 417	-32 397	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 293	-18 196	10
Tööjõukulud	-9 713	-17 715	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 099	-308	
Muud ärikulud	-391	-369	
Ärikasum (kahjum)	8 593	10 282	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 593	10 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 593	10 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 593	10 282
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 099	309
Muud korrigeerimised	-298	0
Kokku korrigeerimised	801	309
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 697	-6 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 589	5 251
Kokku rahavood äritegevusest	24 680	8 933
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 750	-4 029
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 750	-4 029
Kokku rahavood	12 930	4 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 460	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 930	4 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 390	7 460

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 282	10 282
31.12.2011	2 556		10 282	12 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 057	8 057
Muutused reservides		268		268
31.12.2012	2 556	268	18 339	21 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentideks on sularaha kassas, raha arvelduskontodel, lühiajalised kuni 3-kuulise tähtajaga nõudmiseni deposiidid ning lühiajalised madala riskimääraga investeeringud rahaturu instrumentidesse, millel on kõrge likviidsus ja mille väärtuse muutuse tõenäosus on väike. Kõik tehingud kajastatakse väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu sisaldab ostjalt laekumata arvete summat. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on esitatud bilansis eraldi kirjel miinusemärgiga. Ebatõenäoliselt laekuvateks loetakse kõik laekumata arved, mille maksetähtajast on möödunud rohkem kui 90 päeva ja mis ei ole aruande koostamise kuupäevaks laekunud. Sellised ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara soetamismaksumusega üle 639 euro ning eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta. Soetumismaksumus sisaldab kõiki kulusid, mis on vajalik varade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Põhivara kulumit arvestatakse soetamismaksumusest lineaarse meetodi järgi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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

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

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 ärikulude või muude äritulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetumismaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetumismaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetumismaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetumismaksumusearvestamiseks 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 kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansikuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kui enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksutata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid väljakuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud (va. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade/teenuste 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 perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku nõuete kohaselt peab ettevõtja moodustama puhaskasumist kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 aktsia/osakapitalist. Iga-aastase kohustusliku eraldise suurus on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist, kuni reservkapitali määra täitumiseni.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	14 861	7 460
Arvelduskontod	5 529	0
Kokku raha	20 390	7 460

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 212	5 867
Kokku nõuded ostjate vastu	1 212	5 867

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 785		-185
Üksikisiku tulumaks	190		1 150
Sotsiaalmaks	410		1 878
Kohustuslik kogumispension	25		57
Töötuskindlustusmaksed	45		239
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			36
Ettemaksukonto jääk		1 041	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 455	1 041	3 175

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 030	4 030
Akumuleeritud kulum	-309	-309
Jääkmaksumus	3 721	3 721
Ostud ja parendused	11 750	11 750
Amortisatsioonikulu	-1 099	-1 099
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 779	15 779
Akumuleeritud kulum	-1 407	-1 407
Jääkmaksumus	14 372	14 372

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	9 162	2 148	7 014		4,953	2016
Kapitalirendikohustused kokku	9 162	2 148	7 014			

Kapitalirent, intressimäär aastas: EUR 3-kuu EURIBOR + marginaal 4,300%. Maksegraafiku allkirjastamise hetkel (19.09.2012) oli intressimäär 4,953% aastas.

Kapitalirendi lepingu tähtaeg on 30.09.2016.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	693	2 076
Kokku võlad tarnijatele	693	2 076

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	30 168
Eesti	73 506	49 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 506	79 267
Kokku müügitulu	73 506	79 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	73 506	79 267

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	37 417	32 397
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 417	32 397

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 793	918
Energia	0	6 538
Kütus	0	6 538
Mitmesugused bürookulud	0	91
Lähetuskulud	0	127
Tööriided	832	746
Töövahendid	972	703
Töövahendite kulumaterjal	26	21
Reklaam	514	601
Kütus,määrdeained	7 990	232
Jooksev remont ja hooldus	2 303	5 935
Hooldusvahendid	413	9
Isikliku auto kasutamise kulud	256	1 892
Ostetud transporditeenused	120	173
Pangateenustasud	186	93
Elekter	34	0
Prügivedu	11	0
Valve, signalisatsioon	38	0
Telefonikõned	194	0
Sõidukite kindlustusmaksed	413	0
Bürootarbed	19	0
Muud	179	117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 293	18 196

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 228	13 181
Sotsiaalmaksud	2 484	4 534
Kokku tööjõukulud	9 712	17 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

OÜ Borkholm Ehitus (registrikood: 11969709) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI KUUSKÜLL	Juhatuse liige	29.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 593
Kokku	18 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	73506	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Kuusküll	48305030013		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200406
E-posti aadress	kristi.kuusküll@gmail.ee