

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.09.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Toruabi

registrikood: 12169477

tänava/talu nimi, Kotka 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11315

telefon: +372 5035799

faks: +372 6518831

e-posti aadress: tiit@vjh.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Toruabi OÜ on 2011 loodud ettevõtte, tegevusaladeks on veetorustike remonditööde teostamine.

Firma müügituluks kujunes 1 157 tuh.euri, kasumiks 372 tuh.euri. Müügitulu jagunes vastavalt tegevusalade järgi: survepesuriga teostatud tööd 760 tuh euri ehk 66 % ja laboriga teostatud tööd 397 tuh.euri ehk 34% .

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõttes lepingulisi töötajaid 15. Keskmine töötajate arv ettevõttes oli 13, kelle brutotöötasu moodustas 262,5 tuh. euri. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

Puhaskasumi marginaal %	(Puhaskasum/Müügitulu)	32,15
Ärikasumi marginaal %	(Ärikasum/Müügitulu)	32,55
Omakapitali puhastootlus aastas %	(Puhaskasum/Per.keskm omakapital)	99,30
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	(Käibevarad/Lühiajalised kohustused)	1,83
Omakapitali määr	(Omakapital/Koguaktivad)	53,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	29.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138 719	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	66 638	0	
Kokku käibevara	205 357	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	496 105	0	6
Kokku põhivara	496 105	0	
Kokku varad	701 462	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 142	0	8
Võlad ja ettemaksed	63 994	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	112 136	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	214 622	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	214 622	0	
Kokku kohustused	326 758	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 204	0	
Kokku omakapital	374 704	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	701 462	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 157 691	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 122	0	14
Mitmesugused tegevuskulud	-293 218	0	15
Tööjõukulud	-262 572	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 882	0	
Ärikasum (kahjum)	376 897	0	
Finantstulud ja -kulud	-4 693	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 204	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 204	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	376 897	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 882	0	
Kokku korrigeerimised	56 882	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 843	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 199	0	
Makstud intressid	-4 746	0	
Kokku rahavood äritegevusest	426 389	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-164 725	0	
Laekunud intressid	53	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-164 672	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-125 498	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 498	2 500	
Kokku rahavood	136 219	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	136 219	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 719	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.09.2011	2 500	0	2 500
29.09.2011	2 500	0	2 500
Muud muutused omakapitalis	0	372 204	372 204
31.12.2012	2 500	372 204	374 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toruabi OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. Nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks moodustatakse allahindlus, mis kajastatakse bilansis nõuete saldo vähendamisenä ja kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Varad, mille maksumus on alla 300 eurot, on soetamisel kantud kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotus kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu inventarja IT tehnika	2-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja õigused lähevad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * sidusettevõtjaid;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu on põhiliselt kajastatud kassapõhisena. Müügiarvete viiviste arvestamisel tuleb lähtuda konservatiivsuse printsiibist ning viivised tuleb kajastada tuluna alles nende laekumisel.

Kulud

Laenuintresside kulud on kajastatud perioodikuludena, mil põhiosa maksmise tähtaeg lepingujärgselt ette nähtud oli.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	29.09.2011
Sularaha kassas	8 246	0
Arvelduskontod	130 473	2 500
Kokku raha	138 719	2 500

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	29.09.2011
Ostjatelt laekumata arved	65 204	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 300	0
Kokku nõuded ostjate vastu	61 904	0
	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Lootusetuks tunnistatud nõuded	10 420	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	10 420	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		29.09.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 096	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 312	0	0
Sotsiaalmaks	0	10 035	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	352	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 134	0	0
Ettemaksukonto jääk	795		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	795	23 929	0	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	3 940	3 940		
ettemaksud teenuste eest	3 940	3 940		
Kokku muud nõuded	3 940	3 940		
	29.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
ettemaksud teenuste eest	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
29.09.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	548 966	548 966	4 021	552 987
Muud ostud ja parendused	548 966	548 966	4 021	552 987
Amortisatsioonikulu	-56 227	-56 227	-655	-56 882
31.12.2012				
Soetusmaksumus	548 966	548 966	4 021	552 987
Akumuleeritud kulum	-56 227	-56 227	-655	-56 882
Jääkmaksumus	492 739	492 739	3 366	496 105

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	262 764	48 142	214 622	
	29.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Masinad ja seadmed	375 898	0
Kokku	375 898	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	262 764	48 142	214 622	
Laenukohustused kokku	262 764	48 142	214 622	
	29.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 677	19 677		
Võlad töövõtjatele	20 288	20 288		
Maksuvõlad	23 929	23 929		
Muud võlad	100	100		
Muud viitvõlad	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	63 994	63 994		

	29.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	0	0		
Muud võlad	0	0		
Muud viitvõlad	0	0		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	29.09.2011
Töötasude kohustus	9 521	0
Puhkusetasude kohustus	10 767	0
Kokku võlad töövõtjatele	20 288	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	29.09.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	294 041	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 163	0
Kokku tingimuslikud kohustused	372 204	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	29.09.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 157 691	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 157 691	0
Kokku müügitulu	1 157 691	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
survepesuri tööd	759 672	0
laboritööd ja muud	398 019	0
Kokku müügitulu	1 157 691	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 828	0
Alltöövõtutööd	149 294	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 122	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Üür ja rent	6 500	0
Energia	91 050	0
Kütus	91 050	0
Mitmesugused bürookulud	42 455	0
Lähetuskulud	18 848	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 420	0
Muud	123 945	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	293 218	0

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Palgakulu	195 499	0
Sotsiaalmaksud	67 072	0
Kokku tööjõukulud	262 571	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	0

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	29.09.2011 - 31.12.2012	29.09.2011 - 29.09.2011
Intressitulud	53	0
Intressitulu hoiustelt	53	0
Intressikulud	-4 251	0
Intressikulu kapitalirendilt	-4 251	0
Muud finantstulud ja -kulud	-495	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 693	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		29.09.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 119	4 241	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	600	0	0

29.09.2011 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	99 437	27 731	12 000	12 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 500	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Toruabi (registrikood: 12169477) 29.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT GRIFFEL	Juhatuse liige	11.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Toruabi osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Toruabi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Toruabi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditiitori number 57

Auditiitoribüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 5104

11.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Toruabi (registrikood: 12169477) 29.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	11.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 204
Kokku	372 204
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	759672	65.62%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	398019	34.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING Vertikal	10871227	Haagi-Silla I, Hara küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
HG Investeeringud OÜ	12159059	Lastekodu 25-19, Tallinn, Harju maakond, 10113, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6518831
Mobiiltelefon	+372 5035799
E-posti aadress	tiit@vjh.ee