

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.11.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Elspekt OÜ

registrikood: 12192105

tänavatalu nimi, Tulimulla 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5019301

e-posti aadress: toivo@elspekt.eu

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	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad

Elspekt OÜ tegeleb põhitegevusena mistahes tehniliste näitajatega elektripaigaldiste ehitamisega (MTR 4321, 4222) ja hooldusega (4321). Samuti vajadusel projekteerimisega (7112).

Olulised väljaminekud

Suuremaid investeeringuid majandusaastal ei tehtud. Peamised väljaminekud on tehtud materjalide ostmiseks, alltöövõtjatele ja palgamakseteks. Soetati põhivara – multifunktsionaalne elektripaigaldiste tester

Töötasud ja muud tasud

Möödunud majandusaastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötaja / juhatuse liige, kelle tasud kokku moodustasid 24604 eurot.

Üldine areng

Ettevõtte majandustegevust mõjutasid võrdlemisi tihe konkurents antud valdkonnas ja ebaausad koostööpartnerid, mis vahetult mõjus müügitulule.

Tänu viimasele ei õnnestunud vältida lisa kohustusi ning omanikul tuli tegevuse jätkamiseks paigutada laenuna ettevõttesse rahalisi vahendeid.

Ettevõtte põhitegevuskohaks on Eesti. Välisriikides on koostööpartnerid Soomes.

Ettevõtte tugevuseks loen kogemusi, kliendisõbralikust ning professionaalset suhtumist oma tegemistesse.

Tulevik

Järgmisel, 2013 majandusaastal, jätkatakse samadel tegevusaladel, vähendatakse alltöövõtu osa oma personali palkamise teel.

Põhivara investeeringud on suunatud tööriistadesse ja –vahenditesse. Eesmärgiks kasumi suurendamine, käibe kasvu näha ei ole.

Samuti tuleb kasutada korrektsemaid koostööpartnereid, et vältida eelneva majandusaasta probleeme.

Juhatuse liige: Toivo Saar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	15.11.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 240	5 000	2
Nõuded ja ettemaksed	92 530	0	3
Varud	2 000	0	
Kokku käibevara	95 770	5 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	425	0	6
Kokku põhivara	425	0	
Kokku varad	96 195	5 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 300	0	7
Võlad ja ettemaksed	56 531	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	90 831	0	
Kokku kohustused	90 831	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364	0	
Kokku omakapital	5 364	5 000	
Kokku kohustused ja omakapital	96 195	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	553 432	12
Muud äritulud	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-500 388	13
Mitmesugused tegevuskulud	-17 064	14
Tööjõukulud	-32 833	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65	6
Muud ärikulud	-953	16
Ärikasum (kahjum)	2 130	
Finantstulud ja -kulud	-1 766	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012	15.11.2011 - 15.11.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	431 828	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-433 739	0	
Väljamaksed töötajatele	-25 314	0	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	-1 185	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17	0	
Muud rahavood äritegevusest	-8 464	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-36 887	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-588	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-588	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 300	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 000	0	
Makstud intressid	-585	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 715	5 000	
Kokku rahavood	-3 760	5 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 760	5 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 240	5 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	5 000		5 000
15.11.2011	5 000		5 000
Korrigeeritud saldo 15.11.2011	5 000		5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		364	364
31.12.2012	5 000	364	5 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostenud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 320 eurot (võrdlusperioodil 0 eurot).

- a) maa 0%,
- b) ehitised ja rajatised 3-15%,
- c) masinad ja seadmed 8-20%,
- d) transpordivahendid 15-25%,
- e) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
- f) arenguväljaminekud 20%,
- g) ostenud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
- h) firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Elspekt OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Elspekt OÜ-le tütar- ja sidusettevõtted;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	15.11.2011
Sularaha kassas	140	0
Arvelduskontod	1 100	5 000
Kokku raha	1 240	5 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	90 861	90 861		
Ostjatelt laekumata arved	90 861	90 861		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 524	1 524		
Ettemaksed	145	145		
Tulevaste perioodide kulud	145	145		
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 530	92 530		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	90 861
Kokku nõuded ostjate vastu	90 861

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	701	
Üksikisiku tulumaks		217
Sotsiaalmaks		396
Kohustuslik kogumispension		24
Ettemaksukonto jääk	823	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 524	637

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	490	490	490
Muud ostud ja parendused	490	490	490
Amortisatsioonikulu	-65	-65	-65
31.12.2012			
Soetusmaksumus	490	490	490
Akumuleeritud kulum	-65	-65	-65
Jääkmaksumus	425	425	425

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikud	34 300	34 300			EUR
Lühiajalised laenud kokku	34 300	34 300			
Laenukohustused kokku	34 300	34 300			

Omanik on andnud ettevõttele laenu, mis plaanitakse tagasi maksta 2013 aasta jooksul. Antud perioodi eest intresse ei arvestata.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	53 821	53 821		
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200		
Maksuvõlad	637	637		
Muud võlad	873	873		
Muud viitvõlad	873	873		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 531	56 531		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	53 821

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 200
Kokku võlad töövõtjatele	1 200

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	15.11.2011
Osakapital	5 000	5 000

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	513 592
Soome	39 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	553 432
Kokku müügitulu	553 432
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elektriinstallatsioon	553 432
Kokku müügitulu	553 432

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	326 955
Alltöövõtutööd	160 490
Transpordikulud	2 136
Üür ja rent	10 807
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	500 388

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012
Energia	4 334
Kütus	4 334
Mitmesugused bürookulud	2 877
Lähetuskulud	5 263
Muud	4 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 064

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	24 604
Sotsiaalmaksud	8 229
Kokku tööjõukulud	32 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	922
Muud	31
Kokku muud ärikulud	953

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	15.11.2011 - 31.12.2012
Intressitulud	4
Muud intressitulud	4
Intressikulud	-1 770
Intressikulu laenudelt	-1 770
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 766

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	15.11.2011 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	16 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Elspekt OÜ (registrikood: 12192105) 15.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO SAAR	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364
Kokku	364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364
Kokku	364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	553432	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaia Koitmäe	48704280368	Loigu tänav 15, Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019301
E-posti aadress	toivo@elspekt.eu