

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Alekath OÜ

registrikood: 12203990

tänavanimi: Munga tn 2

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 56565320

e-posti aadress: alekath@hot.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Alekäth asutati 12.12.2011.a. Aktiivse tegevusega alustati 2013.aastal. Äriühingu peamiseks tegevusalaks on sõidukite müük, kuid tegeletakse ka teiste erinevate masinate ja seadmete müügiga, varuosade müügiga, sõidukite rendiga ning transportteenuse pakkumisega.

Ettevõtte müügitulu 2013 aastal oli 136430 eurot ja kasum 20736 eurot. 38% käibest moodustas müük Euroopa Liitu - Soome ja Läti.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 76617 eurot, samas müüdi ka põhivara 57117 euro eest.

Järgneval aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	563	0	2
Nõuded ja ettemaksed	18 354	0	3,5
Varud	20 630	0	4
Kokku käibevara	39 547	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 329	0	6
Kokku põhivara	20 329	0	
Kokku varad	59 876	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 800	0	7
Võlad ja ettemaksed	8 340	0	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	39 140	0	
Kokku kohustused	39 140	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 736	0	
Kokku omakapital	20 736	0	
Kokku kohustused ja omakapital	59 876	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	136 430	0	10
Muud äritulud	5 294	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 961	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 551	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 465	0	6
Muud ärikulud	-11	0	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 736	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 736	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 736	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 736	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 465	0	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 294	0	11
Kokku korrigeerimised	-829	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 354	0	3
Varude muutus	-20 630	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 340	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	1 263	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 617	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	57 117	0	6
Antud laenud	-12 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	86 600	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-55 800	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 800	0	
Kokku rahavood	563	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	563	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	563	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	-2 500		0
31.12.2012	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 736	20 736
31.12.2013	2 500	-2 500	20 736	20 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alekäth raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudes kõikidel arvelduskontodel olevat raha ja sularaha kassa.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuluks.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist 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 bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus on 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügis tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna, olenemata sellest, millise perioodi eest on need väljakulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	89	0
Kassa	474	0
Kokku raha	563	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 190	2 190	
Ostjatelt laekumata arved	2 190	2 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 164	4 164	5
Muud nõuded	12 000	12 000	
Laenu nõuded	12 000	12 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 354	18 354	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	20 630	0
Kokku varud	20 630	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 604	106
Ettemaksukonto jääk	560	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 164	106

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	76 617	76 617	76 617
Amortisatsioonikulu	-4 465	-4 465	-4 465
Müügid	-51 823	-51 823	-51 823
31.12.2013			
Soetusmaksumus	20 500	20 500	20 500
Akumuleeritud kulum	-171	-171	-171
Jääkmaksumus	20 329	20 329	20 329

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	
Masinad ja seadmed	57 117	
Transpordivahendid	57 117	
Kokku	57 117	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	30 800	30 800			EUR	23.04.2014
Lühiajalised laenud kokku	30 800	30 800				
Laenukohustused kokku	30 800	30 800				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 234	8 234			
Maksuvõlad	106	106			5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 340	8 340			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 eurot.		

Bilansipäeva seisuga on osakapital sisse maksmata.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 298	0
Soome	30 225	0
Läti	21 907	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 430	0
Kokku müügitulu	136 430	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite müük	72 000	0
Masinate ja seadmete müük	45 825	0
Kaubavedu maanteel	10 201	0
Sõidukite osade müük	6 731	0
Sõidukite rent	1 673	0
Kokku müügitulu	136 430	0

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 294	0
Kokku muud äritulud	5 294	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-114 833	0
Muud	-128	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 961	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3	0
Sõidukitega seotud kulud	-655	0
Riigilõiv	-495	0
Raamatupidamisteenus	-272	0
Muud	-126	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 551	0

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11	0
Kokku muud ärikulud	-11	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2014

Alekäth OÜ (registrikood: 12203990) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKS GRAVERSON	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 736
Kokku	20 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 736
Kokku	20 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	72000	52.77%	Jah
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	45825	33.59%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	10201	7.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleks Graverson	38006272746		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56565320
E-posti aadress	alekath@hotmail.ee