

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.02.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Elatum OÜ

registrikood: 12237902

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 73-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13415

telefon: +372 55541365

e-posti aadress: ivan.roos@eesi.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11

Tegevusaruanne

ELATUM OÜ on asutatud 20.02.2012 a. Esimene tegevusaasta jooksul firma tegeles geoloogia alase nõustamisega ning süvaveepumpade müügiga, mille eest saadi vahendustasu tootjalt. Aasta lõppes kahjumitega kuna valitud alal on tihe konkurents. Järgmises aastas planeeritakse tegevust jätkata ja kustutada kõik võlad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	20.02.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 196	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	11	0	3,4
Varud	270	0	5
Kokku käibevara	1 477	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 238	0	6
Kokku põhivara	4 238	0	
Kokku varad	5 715	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 428	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 428	0	
Kokku kohustused	5 428	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 213	0	
Kokku omakapital	287	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	5 715	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.02.2012 - 31.12.2012	20.02.2012 - 20.02.2012	Lisa nr
Müügitulu	8 591	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 971	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 100	0	9
Tööjõukulud	-734	0	10
Ärikasum (kahjum)	-2 214	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 213	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 213	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.02.2012 - 31.12.2012	20.02.2012 - 20.02.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 214	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	262	0
Kokku korrigeerimised	262	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11	0
Varude muutus	-270	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 428	0
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 196	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	-1 304	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 304	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 196	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.02.2012	2 500		2 500
20.02.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 213	-2 213
31.12.2012	2 500	-2 213	287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELATUM OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatud kaudmeetod.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	20.02.2012
Arvelduskontod	1 196	2 500
Kokku raha	1 196	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11	11		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Ettemaks
Käibemaks	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	270
pump	270
Kokku varud	270

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 500	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	-262	-262	-262
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 500	4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-262	-262	-262
Jääkmaksumus	4 238	4 238	4 238

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	5 428	5 428		
aruandevalused summad	5 428	5 428		
Kokku muud võlad	5 428	5 428		

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	20.02.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	6 026
Energia	1 945
Kütus	1 945
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 911

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.02.2012 - 31.12.2012
Mitmesugused bürookulud	25
Lähetuskulud	2 057
pankateenindus	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 100

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.02.2012 - 31.12.2012
Sotsiaalmaksud	642
Kokku tööjõukulud	642
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	20.02.2012 - 31.12.2012
Intressitulud	1
Intressitulu hoiustelt	1
Kokku finantstulud ja -kulud	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Elatum OÜ (registrikood: 12237902) 20.02.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN ROOS	Juhatuse liige	29.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 213
Kokku	-2 213

Teenida järgmises aastas piisavalt kasumit, et katta kahjumit

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	2886	33.59%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	5705	66.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivan Roos	38703260283	Tammsaare tee 73-9, Tallinn, Harju maakond, 13415, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55541365
E-posti aadress	ivan.roos@eesi.ee