

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ HÕBESALU

registrikood: 10765531

tänavatalu nimi, Saue 5

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90503

telefon: +372 5218357

e-posti aadress: mehhanisaator@gmail.com

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Hõbesalu tegeleb sanitaartechniliste töödega ning santehniliste materjalide müügiga objektidele. 2012. a müügitulu oli 53200 eurot. Müügitulu on 27% suurem kui eelmisel, 2011 aastal (41892 eurot)

Investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

2013.a ei ole müügitulu suurenemist ette näha, arvestades üldist makromajanduslikku olukorda. Sellega seoses ei planeerita ka investeeringuid põhivarasse.

Tähtsamad suhtarvud:		2012	2011
Puhasrentaablus		21,8%	13,6%
Omakapitali tootlus	ROE	96%	90,4%
Varade tootlus	ROA	90,5%	64,2%

Osäühingu juhatuses on üks liige, kellele liikmelisuse eest tasu maksti tasu 3510 eurot.

2011.a. kanti ettevõtte majandustegevuse registrisse ehituse valdkonnas. 2012.a. läbis tegevjuht täienduskursused ja ehitusjuht III kutsetase pikendati järgmiseks kolmeks aastaks, mis omakorda lubab MTR-is registreeringut jätkuvalt säilitada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 716	11 408	2
Nõuded ja ettemaksed	2 004	0	3
Kokku käibevara	15 720	11 408	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	632	1 376	5
Kokku põhivara	632	1 376	
Kokku varad	16 352	12 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 787	731	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 787	731	
Kokku kohustused	1 787	731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177	3 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 512	5 722	
Kokku omakapital	14 565	12 053	
Kokku kohustused ja omakapital	16 352	12 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	53 200	41 892	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 346	-25 721	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 559	-2 193	
Tööjõukulud	-4 672	-7 369	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-744	-917	5
Ärikasum (kahjum)	13 879	5 692	
Finantstulud ja -kulud	25	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 904	5 722	
Tulumaks	-2 392	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 512	5 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 879	5 692	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	744	917	
Kokku korrigeerimised	744	917	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 004	451	
Varude muutus	0	2 360	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 056	-2 007	
Laekunud intressid	25	30	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 392	0	
Kokku rahavood äritegevusest	11 308	7 443	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-9 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	0	
Kokku rahavood	2 308	7 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 408	3 965	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 308	7 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 716	11 408	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 876	287	3 168	6 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 722	5 722
Muutused reservides		-287	287	0
31.12.2011	2 876	0	9 177	12 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 512	11 512
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2012	2 876		11 689	14 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hõbesalu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimikonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Hõbesalu kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised 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. 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.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

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

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikku
- b. Juhtkonda

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	13 716	11 408
Kokku raha	13 716	11 408

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 004	2 004		
Ostjatelt laekumata arved	2 004	2 004		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 004	2 004		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	715	24
Üksikisiku tulumaks	64	55
Sotsiaalmaks	201	185
Kohustuslik kogumispension	12	11
Töötuskindlustusmaksed	10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 002	275

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 732	6 732	849	7 581
Akumuleeritud kulum	-4 439	-4 439	-849	-5 288
Jääkmaksumus	2 293	2 293	0	2 293
Amortisatsioonikulu	-917	-917		-917
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 072	5 072	0	5 072
Akumuleeritud kulum	-3 696	-3 696	0	-3 696
Jääkmaksumus	1 376	1 376	0	1 376
Amortisatsioonikulu	-744	-744		-744
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 072	5 072	0	5 072
Akumuleeritud kulum	-4 440	-4 440	0	-4 440
Jääkmaksumus	632	632	0	632

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	39	39		
Võlad töövõtjatele	247	247		
Maksuvõlad	275	275		
Muud võlad	170	170		
Muud viitvõlad	170	170		
Kokku võlad ja ettemaksed	731	731		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	239	239		
Võlad töövõtjatele	273	273		
Maksuvõlad	1 002	1 002		
Muud võlad	273	273		
Muud viitvõlad	273	273		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 787	1 787		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 200	41 892
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 200	41 892
Kokku müügitulu	53 200	41 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
santehnilised tööd	53 200	41 892
Kokku müügitulu	53 200	41 892

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	18 312	13 269
Alltöövõtutööd	14 034	12 452
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 346	25 721

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 510	5 517
Sotsiaalmaksud	1 159	1 821
töötuskindlustusmaksekulu	3	31
Kokku tööjõukulud	4 672	7 369
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 510	3 360

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HÕBESALU (registrikood: 10765531) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS LAUR	Juhatuse liige	20.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 512
Kokku	11 689
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	53200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Laur	36012174714	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5218357
E-posti aadress	mehhanisaator@gmail.com