

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Voltem

registrikood: 11567299

tänava nimi Vahtra pst

maja number: 56

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 5224427

e-posti aadress: jyri.roosivali@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Voltem alustas tegevust 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitus- ja remonditööd. 2012. aasta müügitulu oli 137 487 eurot, mis on peaaegu 113% rohkem kui eelnenud aastal. OÜ Voltem müügitulust moodustas 100 % müük Eesti Vabariiki.

2012. a aruandeaasta kasumiks kujunes 25 165 eurot, seejuures kauba, toorme, materjali ja teenuste kulu oli 47 715 eurot, mitmesugused tegevuskulud 11 006 eurot ja tööjõukulud 53 080 eurot.

Kuna väga suureks kuluartikliks on kujunenud sisseostetud teenused, siis plaanib OÜ Voltem teha järgmisel majandusaastal investeeringuid oma tehnikaparki. Ettevõtte eesmärgiks on parandada oma tegevuse efektiivsust ja suurendada kasumlikkust.

OÜ-l Voltem on üks osanik, kes on ühtlasi ka juhatuse liige ja tegevjuht. Juhatuse liige juhtimistasusid ja muid juhatuse liikmetele mõeldud soodustusi ei saanud. Juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 645	6 098	2
Nõuded ja ettemaksed	7 294	11 449	3
Varud	10 715	6 455	
Kokku käibevara	56 654	24 002	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 018	1 543	5
Kokku põhivara	1 018	1 543	5
Kokku varad	57 672	25 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 314	11 352	6
Kokku lühiajalised kohustused	18 314	11 352	
Kokku kohustused	18 314	11 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 381	12 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 165	-971	
Kokku omakapital	39 358	14 193	
Kokku kohustused ja omakapital	57 672	25 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	137 487	64 669	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 715	-19 408	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 006	-13 911	12
Tööjõukulud	-53 080	-31 805	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-525	-525	
Ärikasum (kahjum)	25 161	-980	
Finantstulud ja -kulud	4	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 165	-971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 165	-971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 161	-980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	525	525	5
Kokku korrigeerimised	525	525	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 155	-1 692	3
Varude muutus	-4 260	-6 455	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 962	7 454	6
Laekunud intressid	4	9	
Kokku rahavood äritegevusest	32 547	-1 139	
Kokku rahavood	32 547	-1 139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 098	7 237	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 547	-1 139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 645	6 098	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	147	12 461	15 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-971	-971
Muutused reservides		109	-109	0
31.12.2011	2 556	256	11 381	14 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 165	25 165
31.12.2012	2 556	256	36 546	39 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Voltem 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiust pangas.

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).

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Juhul kui varud ostetakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, kajastatakse varude soetusmaksumusena ostuhinda tavapärase maksetähtaja puhul. Vahet soetusmaksumuse ja makstava summa vahel kajastatakse intressikuluna soetamise ja maksmise vahelise perioodi jooksul. Laenukasutuse kulutusi ei arvestata varude soetusmaksumusse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse maksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumuleeritud 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 lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Tootmiseseadmed	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

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 dividendide 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.

Tulud

OÜ Voltem kajastab finantsarvestuses oma tulusid ja kulusid vastavalt kasumiaruande skeemile 1.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik järgmised tingimused on täidetud: olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused: tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

OÜ Voltem kajastab finantsarvestuses oma tulusid ja kulusid vastavalt kasumiaruande skeemile 1.

Kirjel "Kaubad, toore, matarjal ja teenused" on kajastatud ehitusteenuste osutamisega otseselt seotud materjalikulud, tööriistade ja tehnika rendikulud ning teenuste- ja transpordikulud. Tööjõukuluna on lisaks arvestatud töötasudele kajastatud ka puhkusereserv, sotsiaalmaksukulu ja tööandja töötuskindlustusmakse kulu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal aastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib osaniku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 592	294
Arvelduskontod	33 053	5 804
Kokku raha	38 645	6 098

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	4 726	4 726		
Ostjatelt laekumata arved	4 726	4 726		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 567	1 567		
Ettemaksed	1 001	1 001		
Tulevaste perioodide kulud	1 001	1 001		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 294	7 294		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 514	4 514		
Ostjatelt laekumata arved	4 514	4 514		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	831	831		
Ettemaksed	6 104	6 104		
Tulevaste perioodide kulud	6 104	6 104		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 449	11 449		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 567	2 430	766	940
Üksikisiku tulumaks		1 362		644
Sotsiaalmaks		2 419		1 252
Kohustuslik kogumispension		95		44
Töötuskindlustusmaksed		262		159
Ettemaksukonto jääk			65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 567	6 568	831	3 039

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 975	652	2 627	2 627
Akumuleeritud kulum	-494	-65	-559	-559
Jääkmaksumus	1 481	587	2 068	2 068
Amortisatsioonikulu	-395	-130	-525	-525
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 975	652	2 627	2 627
Akumuleeritud kulum	-889	-195	-1 084	-1 084
Jääkmaksumus	1 086	457	1 543	1 543
Amortisatsioonikulu	-395	-130	-525	-525
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 975	652	2 627	2 627
Akumuleeritud kulum	-1 284	-325	-1 609	-1 609
Jääkmaksumus	691	327	1 018	1 018

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 325	4 325		
Võlad töövõtjatele	7 421	7 421		
Maksuvõlad	6 568	6 568		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 314	18 314		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 393	3 393		
Võlad töövõtjatele	4 920	4 920		
Maksuvõlad	3 039	3 039		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 352	11 352		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	4 325	3 393

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 000	1 600
Puhkusetasude kohustus	4 421	3 320
Kokku võlad töövõtjatele	7 421	4 920

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 487	64 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 487	64 669
Kokku müügitulu	137 487	64 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitustööd ja remonditeenused	129 832	59 200
metsakultuuride hooldus	0	0
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	6 919	2 968
Transportteenused	581	67
Lume ja jää eemaldamine hoonete katustelt	155	2 434
Kokku müügitulu	137 487	64 669

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	36 895	19 408
Ostetud teenused ja transport	8 971	0
Tööriistade ja tehnika rent	1 849	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 715	19 408

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	138	85
Koolituskulud	159	0
Transpordivahendi ülalpidamiskulud	607	643
Pangateenused	192	140
Mobiiltelefoniteenused	358	627
Tööriided, -kindad	577	661
Tööriistade ja -tehnikate rent	0	867
Renditeenused ja transport	0	1 418
Väikevahendid	2 040	3 508
Kindlustuskulu	77	139
Autokütus	4 510	4 737
Põhivara hooldus ja remont	1 638	669
Osalustasud ja tagatisrahad	0	0
Ajalehed, ajakirjad, trükised	205	160
Reklaam	396	166
Internetiteenus	109	53
Riigilõiv	0	38
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 006	13 911

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	39 512	23 665
Sotsiaalmaksud	13 038	7 809
Töötuskindlustus	530	331
Kokku tööjõukulud	53 080	31 805
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Olenevalt hooajast ja tellimuste mahust kasutas ettevõtte täiendavat tööjõudu, kes töötas tööettevõtulepingute alusel.

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	14 770	12 841

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2013

OÜ Voltem (registrikood: 11567299) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ROOSIVÄLI	Juhatuse liige	05.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 165
Kokku	36 546
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 546
Kokku	36 546

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 165
Kokku	36 546
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 546
Kokku	36 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	129832	94.43%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	6919	5.03%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	581	0.42%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	155	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Roosiväli	37206305219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5224427
E-posti aadress	jyri.roosivali@mail.ee