

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing SALARI

registrikood: 10210419

tänavatalu nimi, Ööbiku 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50404

telefon: +372 7404111

e-posti aadress: info@forselius-bowling.ee

veebilehe aadress: www.forselius-bowling.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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Salari põhitegevuseks on olnud bowlingusaalide haldamine. 2011.a teises poolest sulges ettevõtte bowlingu saali Tartus Eedeni keskuses. Investeeringuid põhivarasse ettevõtte majandusaastal ei teostanud. Ettevõtte edasine majandustegevus on seotud spordiürituste korraldamisega.

Ettevõttel ei olnud majandusaastal töötajaid ja palkasid ei makstud. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud, muid soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103	4	2
Nõuded ja ettemaksed	2 009	33 300	3
Varud	2 355	2 355	5
Kokku käibevara	4 467	35 659	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	22 533	6
Kokku põhivara	0	22 533	
Kokku varad	4 467	58 192	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 757	8
Võlad ja ettemaksed	35	30 764	9
Kokku lühiajalised kohustused	35	52 521	
Kokku kohustused	35	52 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	10
Kohustuslik reservkapital	415	415	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 308	-149 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 239	129 217	
Kokku omakapital	4 432	5 671	
Kokku kohustused ja omakapital	4 467	58 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 262	63 567	11
Muud äritulud	545	218 444	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 090	-67 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 576	-4 188	
Tööjõukulud	0	-27 315	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 333	-22 340	
Muud ärikulud	-97	-30 346	
Ärikasum (kahjum)	-289	130 740	
Finantstulud ja -kulud	-950	-1 523	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 239	129 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 239	129 217	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-289	130 740	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 333	22 340	
Muud korrigeerimised	-494	-232 843	
Kokku korrigeerimised	5 839	-210 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 291	-32 263	
Varude muutus	0	1 107	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 729	-46 989	
Makstud intressid	-950	-1 523	
Kokku rahavood äritegevusest	7 162	-159 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	160 000	
Antud laenud	-2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	160 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 063	-6 018	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 063	-6 018	
Kokku rahavood	99	-5 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	5 453	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	99	-5 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103	4	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	415	-149 525	-123 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)			129 217	129 217
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2011	25 564	415	-20 308	5 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 239	-1 239
31.12.2012	25 564	415	-21 547	4 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Salari 2012. aasta 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Salari arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisenähtudega.

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-15 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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.

Seotud osapooled

OÜ Salari aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	103	4
Kokku raha	103	4

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	9	9		
Muud nõuded	2 000	2 000		
Laenunõuded	2 000	2 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 009	2 009		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 300	33 300		
Ostjatelt laekumata arved	33 300	33 300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 300	33 300		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	29 642
Ettemaksukonto jääk	2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	29 642

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 355	2 355
Kokku varud	2 355	2 355

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	54 383	277 001	331 384	6 012	337 396
Akumuleeritud kulum	-24 182	-123 569	-147 751	-6 012	-153 763
Jääkmaksumus	30 201	153 432	183 633	0	183 633
Amortisatsioonikulu	-7 644	-14 696	-22 340		-22 340
Müügid		-138 253	-138 253		-138 253
Muud muutused	-24	-483	-507		-507
31.12.2011					
Soetusmaksumus	54 383	0	54 383	0	54 383
Akumuleeritud kulum	-31 850	0	-31 850	0	-31 850
Jääkmaksumus	22 533	0	22 533	0	22 533
Amortisatsioonikulu	-6 333		-6 333		-6 333
Muud muutused	-16 200	0	-16 200		-16 200
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedliising 0181125L	10 001	10 001		
Swedliising 0181121L	11 756	11 756		
Kapitalirendikohustused kokku	21 757	21 757		

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			
Laenukohustused kokku	0			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	21 757	21 757		
Laenukohustused kokku	21 757	21 757		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35	35		
Kokku võlad ja ettemaksed	35	35		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 122	1 122		
Maksuvõlad	29 642	29 642		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 764	30 764		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 262	63 567
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 262	63 567
Kokku müügitulu	9 262	63 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste käitus	9 262	63 567
Kokku müügitulu	9 262	63 567

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	20 386
Sotsiaalmaksud	0	6 929
Kokku tööjõukulud	0	27 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	5

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-950	-1 523
Intressikulu kapitalirendilt	-950	-1 523
Kokku finantstulud ja -kulud	-950	-1 523

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 083

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2012	2011
Arvestatud tasu	0	5 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2013

osaühing SALARI (registrikood: 10210419) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE Sulp	Juhatuseliige	14.05.2013
UDO Sulp	Juhatuseliige	14.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 239
Kokku	-21 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 547
Kokku	-21 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	9262	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Sulp	45404192718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12782 EUR
Udo Sulp	35805082710	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7404111
E-posti aadress	info@forselius-bowling.ee
Veebilehe aadress	www.forselius-bowling.ee