

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing INSERTA GRUPP

registrikood: 10559168

tänavatalu nimi: Kotzebue 18E

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 5090562, +372 5090563

faks: +372 6275891

e-posti aadress: oleg@majestic.ee, vladimir@majestic.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Halva finantsolukorra tõttu meie firma käive 2012. aastal vähenes, kolmandik rentnikke loobus rendilevõtust.

Seoses impordi- ja ekspordialase tegevuse vähenemisega vähenesid ka tellimused maakleriteenustele.

Osa kliente, kes kasutasid meie firma transporditeenuseid, katkestasid oma tegutsemise.

2013. aastal me planeerime jätkata seda, millega tegelesime 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 796	9 768	2
Nõuded ja ettemaksed	23 273	38 732	3
Kokku käibevara	38 069	48 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	95 351	103 053	5
Kokku põhivara	95 351	103 053	
Kokku varad	133 420	151 553	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 056	26 053	6
Võlad ja ettemaksed	27 734	36 157	7
Kokku lühiajalised kohustused	29 790	62 210	
Kokku kohustused	29 790	62 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 254	58 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 067	5 398	
Kokku omakapital	103 630	89 343	
Kokku kohustused ja omakapital	133 420	151 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	124 274	113 598	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 339	-57 971	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 539	-13 548	10
Tööjõukulud	-27 151	-22 511	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 728	-10 991	
Muud ärikulud	0	-777	12
Ärikasum (kahjum)	25 517	7 800	
Finantstulud ja -kulud	-116	-2 402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 401	5 398	
Tulumaks	-2 334	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 067	5 398	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 517	7 800
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 728	10 990
Kokku korrigeerimised	11 728	10 990
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 459	-14 941
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 423	11 554
Kokku rahavood äritegevusest	44 281	15 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-28 023	-15 074
Makstud intressid	-116	-2 402
Makstud dividendid	-8 780	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 334	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 253	-17 476
Kokku rahavood	5 028	-2 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 768	11 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 028	-2 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 796	9 768

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	23 008	2 301	58 636	83 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 398	5 398
31.12.2011	23 008	2 301	64 034	89 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 067	23 067
Makstud dividendid			-8 780	-8 780
31.12.2012	23 008	2 301	78 321	103 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Inserta 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.

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

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

Jaanuaril 2012 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2012 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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.

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 otseseid 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab selle bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-20%

Tulud

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 499	2 230
Arvelduskontod	9 297	7 538
Kokku raha	14 796	9 768

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 720	21 720			
Ostjatelt laekumata arved	21 720	21 720			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199			
Ettemaksed	1 354	1 354			
Tulevaste perioodide kulud	945	945			
Muud makstud ettemaksed	409	409			
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 273	23 273			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 826	20 826			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 996	16 996			
Ettemaksed	910	910			
Tulevaste perioodide kulud	501	501			
Muud makstud ettemaksed	409	409			
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 732	38 732			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 418		30 333
Üksikisiku tulumaks		269		173
Erisoodustuse tulumaks		1 366		
Sotsiaalmaks		587		426
Kohustuslik kogumispension		36		16
Töötuskindlustusmaksed		52		31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		21		379
Ettemaksukonto jääk	199		16 996	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199	22 749	16 996	31 358

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	45 729	131 784			177 513
Akumuleeritud kulum		-63 470			-63 470
Jääkmaksumus	45 729	68 314			114 043
Amortisatsioonikulu		-10 990			-10 990
31.12.2011					
Soetusmaksumus	45 729	131 784			177 513
Akumuleeritud kulum		-74 460			-74 460
Jääkmaksumus	45 729	57 324			103 053
Ostud ja parendused			4 026	4 026	4 026
Amortisatsioonikulu		-10 990	-738	-738	-11 728
31.12.2012					
Soetusmaksumus	45 729	131 784	4 026	4 026	181 539
Akumuleeritud kulum		-85 450	-738	-738	-86 188
Jääkmaksumus	45 729	46 334	3 288	3 288	95 351

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising AS	2 056	2 056			4.207	EUR	30.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 056	2 056					
Laenukohustused kokku	2 056	2 056					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kadaka Rent OÜ	26 053	26 053			3,5	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	26 053	26 053					
Laenukohustused kokku	26 053	26 053					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 726	4 726			
Maksuvõlad	22 749	22 749			
Muud võlad	259	259			
Muud viitvõlad	259	259			
Kokku võlad ja ettemaksed	27 734	27 734			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 539	4 539			
Maksuvõlad	31 358	31 358			
Muud võlad	260	260			
Kokku võlad ja ettemaksed	36 157	36 157			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 274	113 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 274	113 598
Kokku müügitulu	124 274	113 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	65 816	49 412
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7 377	11 840
Tolliagentide tegevus	51 081	52 346
Kokku müügitulu	124 274	113 598

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	33 793	21 658
Elektrienergia	27 850	16 194
Kütus	5 943	5 464
Transpordikulud	6 439	9 143
Üür ja rent	3 424	4 004
Territooriumi hooldus	60	134
Remondikulud	2 006	12 248
Kommunaalteenused	4 176	3 585
Telefon ja faks	3 407	5 095
Muud	1 034	2 104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 339	57 971

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	503	728
Uurimis- ja arengukulud	400	0
Lähetuskulud	315	9 206
Koolituskulud	0	16
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 997	2 476
Kindlustus	934	772
Muud	390	350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 539	13 548

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 685	17 252
Sotsiaalmaksud	6 465	5 259
Kokku tööjõukulud	27 150	22 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised		777
Kokku muud ärikulud		777

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Kadaka Rent OÜ	26 053

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 081	8 081

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2013

osaühing INSERTA GRUPP (registrikood: 10559168) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG KRIVENKO	Juhatuse liige	15.05.2013
VLADIMIR KUTSENKO	Juhatuse liige	15.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 067
Kokku	78 321
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 321
Kokku	78 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65816	52.96%	Jah
Tolliagentide tegevus	52293	51081	41.10%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7377	5.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Kutsenko	35806220332		11504 EUR
Oleg Krivenko	36407030344		11504 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6275880
Telefon	+372 6275890
Faks	+372 6275891
Mobiiltelefon	+372 5090562
E-posti aadress	oleg@majestic.ee
E-posti aadress	vladimir@majestic.ee