

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Falcomar

registrikood: 10917411

tänav, maja ja korteri number: Regati pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5044345

e-posti aadress: info@bulvar.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 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

2012 aasta oli Falcomar OÜ kümnes tegevusaasta ja seda võib pidada heaks.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli sellel aastal sõiduautode, väikekaubabusside ja veoautode rentimine ning iluaiandus (hooldus ja kujundus). Tähtsal kohal ettevõtte arengus 2012. aastal oli teenustebaasi täiustamine, eesmärgiga tagada teenuste kõrge kvaliteet. Oluline tähelepanu oli suunatud renditeenuste ja aiandusteenuste kvaliteedile ja arengule.

Äritegevus

Firma netokäibeks oli 2012. aastal 113 tuhat eurot, mis on võrreldes eelmise majandusaastaga tõusnud. Keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 2 töötajat ning brutotöötasu arvestati 6 tuhat eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes 16 654 eurot.

Firma majandustegevus koosneb autode rentimisest ja iluaiandusest.

Osad ja osanikud

Firmal on kaks osanikku. Falcomar OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikme töö eest tasu ei maksta.

Väljavaated 2013. aastaks

2013. aastal plaanime suurendada turuosa autode rentimisel, jätkata arendustööd iluaiandusteenuse kõrge kvaliteeditaseme tagamiseks ning tõsta firma käivet. Lisaks plaanime soetada kasutusrendi korras veel sõidukeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 919	18 295	2
Nõuded ja ettemaksed	889	1 738	3
Varud	9 995	0	5
Kokku käibevara	36 803	20 033	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 067	20 960	6
Kokku põhivara	18 067	20 960	
Kokku varad	54 870	40 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	761	1 032	
Võlad ja ettemaksed	2 798	4 527	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 559	5 559	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	190	951	
Kokku pikaajalised kohustused	190	951	
Kokku kohustused	3 749	6 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 671	23 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654	8 624	
Kokku omakapital	51 121	34 483	
Kokku kohustused ja omakapital	54 870	40 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	113 075	109 912	9
Muud äritulud	3 815	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 968	-75 381	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 215	-13 151	11
Tööjõukulud	-8 027	-4 812	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 714	-7 010	
Muud ärikulud	-323	-866	
Ärikasum (kahjum)	16 643	8 692	
Finantstulud ja -kulud	11	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 654	8 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654	8 624	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 643	8 692	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 714	7 010	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 395	0	
Muud korrigeerimised	-16	0	
Kokku korrigeerimised	4 303	7 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	850	2 047	
Varude muutus	-9 995	8 341	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 762	-4 954	
Laekunud intressid	11	12	
Makstud intressid	0	-80	
Kokku rahavood äritegevusest	9 050	21 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 399	-11 915	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 973	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 426	-11 915	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 042	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 042	
Kokku rahavood	7 624	8 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 295	10 184	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 624	8 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 919	18 295	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	23 047	25 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 624	8 624
31.12.2011	2 556	256	31 671	34 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 654	16 654
Muud muutused omakapitalis	-16			-16
31.12.2012	2 540	256	48 325	51 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Falcomar 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	2 - 8 aastat
Sõidukid	2 - 8 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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.

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 kaasnevad 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

Tulu kaupade ja teenuste 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	25 919	18 295
Kokku raha	25 919	18 295

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	820	820			
Ostjatelt laekumata arved	820	820			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69	69			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	889	889			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 655	1 655			
Ostjatelt laekumata arved	1 655	1 655			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 738	1 738			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	68	0	73	0
Üksikisiku tulumaks	0	87	0	72
Sotsiaalmaks	0	292	0	218
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	28
Ettemaksukonto jääk	1		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	427	83	328

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	9 995	0
Kokku varud	9 995	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 254	1 354	28 608
Akumuleeritud kulum	-11 447	-1 105	-12 552
Jääkmaksumus	15 807	249	16 056
Ostud ja parendused	10 517	1 398	11 915
Amortisatsioonikulu	-6 652	-359	-7 011
31.12.2011			
Soetusmaksumus	37 771	2 752	40 523
Akumuleeritud kulum	-18 099	-1 464	-19 563
Jääkmaksumus	19 672	1 288	20 960
Ostud ja parendused	7 399		7 399
Amortisatsioonikulu	-6 434	-280	-6 714
Müügid	-3 578	0	-3 578
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 122	2 752	40 874
Akumuleeritud kulum	-21 063	-1 744	-22 807
Jääkmaksumus	17 059	1 008	18 067

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 973	0
Kokku	5 973	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 781	1 781		
Võlad töövõtjatele	590	590		
Maksuvõlad	427	427		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 798	2 798		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 350	3 350		
Võlad töövõtjatele	849	849		
Maksuvõlad	328	328		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 527	4 527		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 540	2 556
Osade arv (tk)	254	426

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 075	109 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 075	109 912
Kokku müügitulu	113 075	109 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite rentimine	79 684	74 779
Maastiku hooldus ja korrashoid	33 391	35 133
Kokku müügitulu	113 075	109 912

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 736	20 827
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40 232	54 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 968	75 381

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 792	3 130
Mitmesugused bürookulud	4 030	1 123
Remondi ja hoolduskulud	379	332
Reklaamikulud	2 632	1 993
Muud	14 382	6 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 215	13 151

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 006	3 659
Sotsiaalmaksud	2 021	1 153
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	8 027	4 812
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2013

Osaühing Falcomar (registrikood: 10917411) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KOMPUS	Juhatuse liige	24.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654
Kokku	48 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 325
Kokku	48 325

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 654
Kokku	48 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 325
Kokku	48 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	79684	70.47%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	33391	29.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Kompus	46803240225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1143 EUR
Ivar Kompus	36502260213		1397 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044345
E-posti aadress	info@bulvar.ee