

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing AB Sense

registrikood: 11557421

tänava/talu nimi, Nurme põik

maja ja korteri number: 1b

alevik: Harku alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76902

telefon: +372 5020893

e-posti aadress: ly.kasvandik@sinamina.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AB Sense OÜ peamiseks tegevusalaks on täiskasvanute täiendkoolitus (EMTAK kood 85599). Aruandeaastal jätkati täiskasvanute täiendkoolituse programmide väljatöötamist, müüki ja läbiviimist.

2012. aastal oli AB Sense OÜ müügitulu 3 088 eurot (2011: 12 928 eurot). Müügitulust moodustas 100% müük Eestis (2011: 100%). Puhaskahjum oli 3 437 eurot (2011: puhaskasum 5 311 eurot).

Aruandeaastal põhivara objekte ei soetatud (2011: 0 eurot). Järgmisel aastal investeeringuid põhivarasse ei planeerita (2011: 0 eurot).

Arengu- ja uurimisväljaminekuid majandusaastal ei tehtud ja ei planeerita ka järgneval aastal teha.

AB Sense OÜ-l majandusaastal töotajaid ei olnud (2011: 0) ning palkasid ning lisatasusid ei makstud (2011: 0 eurot). Kõrgema juhtorgani (juhatuse liige) liikmeks olemise eest majandusaastal tasu ei makstud (2011: 0 eurot). Soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud, samuti ei väljastatud neile garantiisid ega võetud nendega seoses mingeid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 935	12 115	2
Nõuded ja ettemaksed	270	731	3,4
Kokku käibevara	10 205	12 846	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 404	3 366	5
Kokku põhivara	2 404	3 366	
Kokku varad	12 609	16 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 641	1 807	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 641	1 807	
Kokku kohustused	1 641	1 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 593	6 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437	5 311	
Kokku omakapital	10 968	14 405	
Kokku kohustused ja omakapital	12 609	16 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 088	12 928	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 604	-880	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 953	-5 780	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-962	-962	5
Muud ärikulud	-14	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 445	5 306	
Finantstulud ja -kulud	8	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 437	5 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437	5 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 445	5 306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	962	962	5
Kokku korrigeerimised	962	962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	502	-293	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-207	892	4,6
Kokku rahavood äritegevusest	-2 188	6 867	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	8	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	5	
Kokku rahavood	-2 180	6 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 115	5 243	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 180	6 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 935	12 115	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 282	9 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 311	5 311
31.12.2011	2 556	256	11 593	14 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 437	-3 437
31.12.2012	2 556	256	8 156	10 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Sense OÜ 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantsvarade edasine kajastamine bilansis toimub õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodil kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
2. rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
3. lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
4. rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
5. renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kui ettevõtte esineb rendimakseid, mis ei ole summaliselt fikseeritud ning mida ei arvestata sõltuvalt kasutatud ajast, vaid mingi muu näitaja alusel (nt müügiprotsent, kasutuse määr, hinnaindeks või turu intressimäär), avalikustatakse sellise tingimusliku rendi arvestuspõhimõtte. Juhul kui rendileping hõlmab nii maad kui ehitist, jagatakse rendimakseste miinimumsumma võimalusel eraldi maa ja ehitise komponendiks, proportsionaalselt nende komponentide õiglaste väärtustega. Mõlemat komponenti vaadeldakse rendilepingu klassifitseerimisel eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

3. emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
4. tütar- ja sidusettevõtjad;
5. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
6. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
7. eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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	9 935	12 115
Kokku raha	9 935	12 115

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	228	228	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	228	228	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	270	270			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	731	731	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	731	731	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	731	731			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42	0	0	439
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42			439

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 809	4 809	4 809
Akumuleeritud kulum	-481	-481	-481
Jääkmaksumus	4 328	4 328	4 328
Amortisatsioonikulu	-962	-962	-962
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 809	4 809	4 809
Akumuleeritud kulum	-1 443	-1 443	-1 443
Jääkmaksumus	3 366	3 366	3 366
Amortisatsioonikulu	-962	-962	-962
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 809	4 809	4 809
Akumuleeritud kulum	-2 405	-2 405	-2 405
Jääkmaksumus	2 404	2 404	2 404

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	1 641	1 641	0	0
Maksuvõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 641	1 641		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 368	1 368	0	0
Maksuvõlad	439	439	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 807	1 807		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 088	12 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 088	12 928
Kokku müügitulu	3 088	12 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata koolitus (täiskasvanute täiendkoolitus)	3 088	12 928
Kokku müügitulu	3 088	12 928

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Koolituskulu	-1 604	-880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 604	-880

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-76	-62
Lähetuskulud	-49	-558
Muu tegevuskulu	-2	-179
Sidekulu	-229	-9
Kütusekulu	-1 405	-1 177
Kulud autole (sh rendikulu)	-1 283	-3 059
Väikevahendid	-655	-587
Raamatupidamiskulud	-230	-125
Kulud teenustasudele	-24	-24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 953	-5 780

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228	0

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 004
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	667

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Osaühing AB Sense (registrikood: 11557421) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY KASVANDIK	Juhatuse liige	10.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437
Kokku	8 156
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 156
Kokku	8 156

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437
Kokku	8 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3088	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ly Kasvandik	47209130346		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020893
E-posti aadress	ly.kasvandik@sinamina.ee