

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing BIREME

registrikood: 10946190

tänavanimi: Aardla 130-58

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50415

telefon: +372 5118617

e-posti aadress: margit@saarek.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Bireme põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse, võlakirjadesse ja teistesse finantsinstrumentidesse.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 1758 eurot(2011. aastal 1917 eurot).

Töötajaid ettevõttes pole ja juhatuse liikmele ei makstud tasusid ega antud muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 012	2 026	2
Finantsinvesteeringud	26 826	27 229	3
Nõuded ja ettemaksed	182	1 331	
Kokku käibevara	29 020	30 586	
Kokku varad	29 020	30 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 783	10 086	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 783	10 086	
Kokku kohustused	5 783	10 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 688	25 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737	-7 532	
Kokku omakapital	23 237	20 500	
Kokku kohustused ja omakapital	29 020	30 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 758	1 917	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 737	-6 513	8
Ärikasum (kahjum)	-4 979	-4 596	
Finantstulud ja -kulud	7 716	-2 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 737	-7 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737	-7 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 979	-4 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 149	1 796	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3	-2 111	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 833	-4 911	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 526	0	
Laekunud intressid	2	8	
Laekunud dividendid	591	437	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 119	445	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 300	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 300	-2 000	
Kokku rahavood	-14	-6 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 026	8 492	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14	-6 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 012	2 026	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	25 220	28 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 532	-7 532
31.12.2011	2 556	256	17 688	20 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 737	2 737
31.12.2012	2 556	256	20 425	23 237

Täpsem informatsioon omakapitali kohta lisas 6

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bireme 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva ning antud laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, eraldised, 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2013 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2012. aastal kehtis sama maksumäär) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

OÜ Bireme aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- .omanikke
- .tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- .eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

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 arvestatakse laekumispõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 012	2 026
Kokku raha	2 012	2 026

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2010	24 194	376	6 040	30 610
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-2 761	-620	-3 381
Muud	-24 194	24 194	0	0
31.12.2011	0	21 809	5 420	27 229
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	21 809	5 420	27 229
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-403	0	-403
31.12.2012	0	21 406	5 420	26 826

Lisa 4 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 104	5 889
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 909	3 515
1-5 aasta jooksul	3 460	0

OÜ Bireme on võtnud kasutusrendile auto. Aruandeperioodi rendikulu on kajastatud koos intressi ja käibemaksuga. Järgnevate perioodide rendikulu on toodud ilma intressi ja käibemaksuta.

Kasutusrendi intress on seotud 6 kuu Euriboriga. Kogu intress on vahemikus 3-4%.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	186	186	0	0	
Muud võlad	5 597	5 597	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	5 783	5 783	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	176	176	0	0	
Muud võlad	9 910	9 910	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 086	10 086	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2012.aastal ei makstud osanikule dividende(samuti nagu 2011.aastal).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 20 425 eurot

(31.12.2011 seisuga 17 688 eurot).

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena

väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 16 136 eurot(31.12.2011 seisuga 13 974 eurot).

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 289 eurot

(31.12.2011 seisuga 3 714 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 758	1 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 758	1 917
Kokku müügitulu	1 758	1 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduauto rentimine	1 758	1 917
Kokku müügitulu	1 758	1 917

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	5 104	5 889
Mitmesugused bürookulud	801	624
Muud	832	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 737	6 513

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 172	0	9 910

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

osaühing BIREME (registrikood: 10946190) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT PILL	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737
Kokku	20 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 425
Kokku	20 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1758	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Pill	45607122712	Aardla 130-58, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118617
E-posti aadress	margit@saarek.ee