

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Karite Pluss

registrikood: 10448173

tänava/talu nimi, Hiiekivi

maja ja korteri number:

küla: Hirvli küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74607

telefon: +372 56501112, +372 6412233

e-posti aadress: info@karitepluss.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus finantsseisundi ja –tegevuse hindamisel ning aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt.

2012.aastal jätkati põhitegevust – turvaseadmete paigaldamist ja hooldust kavandatud mahus.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid ja arengusuunad

- 2013.aasta osaühing jätkab põhitegevust – turvaseadmete paigaldamist ja hooldust.
- juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest ei makstud.
- aastaaruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.
- oma osi majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 718	9 363	2
Nõuded ja ettemaksed	8 905	5 751	
Varud	8 090	3 763	5
Kokku käibevara	20 713	18 877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 257	1 142	6
Kokku põhivara	1 257	1 142	
Kokku varad	21 970	20 019	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 668	2 464	8
Kokku lühiajalised kohustused	3 668	2 464	
Kokku kohustused	3 668	2 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	
Registreerimata osakapital	0	44	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 699	15 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747	-1 043	
Kokku omakapital	18 302	17 555	
Kokku kohustused ja omakapital	21 970	20 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	52 948	48 561	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 730	-24 422	12
Mitmesugused tegevuskulud	-17 468	-15 092	13
Tööjõukulud	-9 435	-8 725	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-551	-29	
Muud ärikulud	-1 019	-1 341	15
Ärikasum (kahjum)	745	-1 048	
Finantstulud ja -kulud	2	5	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	747	-1 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747	-1 043	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	745	-1 048	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	551	29	
Kokku korrigeerimised	551	29	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 154	1 996	
Varude muutus	-4 327	-16	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 204	360	
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 979	1 326	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-666	-1 171	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-666	-1 171	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	44	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	44	
Kokku rahavood	-5 645	199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 363	9 164	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 645	199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 718	9 363	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	15 742	18 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 043	-1 043
Emiteeritud osakapital		44			44
31.12.2011	2 556	44	256	14 699	17 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)				747	747
Emiteeritud osakapital	44	-44			0
31.12.2012	2 600	0	256	15 446	18 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Karite Pluss

Raamatupidamise aruandeperiood 01.01.2012-31.12.2012.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Karite Pluss 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad osaühing Karite Pluss finantsnäitajad.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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. 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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 ettevõtetele 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

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- juhtkonna lähedased sugulased.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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	1 725	3 723
Arvelduskontod	1 993	5 640
Kokku raha	3 718	9 363

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 519	1 734
Kokku nõuded ostjate vastu	6 519	1 734

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	258		272
Üksikisiku tulumaks		63	56
Sotsiaalmaks		193	189
Töötuskindlustusmaksed		25	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258	281	541

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	6 860	2 900
Müügiks ostetud kaubad	1 230	863
Kokku varud	8 090	3 763

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		677	677	677
Akumuleeritud kulum		-677	-677	-677
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused		1 171	1 171	1 171
Amortisatsioonikulu		-29	-29	-29
31.12.2011				
Soetusmaksumus		1 848	1 848	1 848
Akumuleeritud kulum		-706	-706	-706
Jääkmaksumus		1 142	1 142	1 142
Ostud ja parendused	666		666	666
Amortisatsioonikulu	-200	-351	-551	-551
31.12.2012				
Soetusmaksumus	666	1 848	2 514	2 514
Akumuleeritud kulum	-200	-1 057	-1 257	-1 257
Jääkmaksumus	466	791	1 257	1 257

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	6 963	6 117
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 365	5 025
1-5 aasta jooksul	0	3 365

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 561	2 561		
Võlad töövõtjatele	538	538		
Maksuvõlad	281	281		
Muud võlad	288	288		
Muud viitvõlad	288	288		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 668	3 668		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 143	1 143		
Võlad töövõtjatele	506	506		
Maksuvõlad	541	541		
Muud võlad	274	274		
Muud viitvõlad	274	274		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 464	2 464		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 561	1 143
Kokku võlad tarnijatele	2 561	1 143

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	538	506
Kokku võlad töövõtjatele	538	506

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 948	48 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 948	48 561
Kokku müügitulu	52 948	48 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	52 948	48 561
Kokku müügitulu	52 948	48 561

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	13 438	15 329
Energia	5 973	5 617
Kütus	5 973	5 617
Alltöövõtutööd	789	307
Muud	3 530	3 169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 730	24 422

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 463	10 424
Mitmesugused bürookulud	1 950	2 524
Lähetuskulud	648	88
Koolituskulud	417	8
Muud	2 990	2 048
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 468	15 092

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 027	6 492
Sotsiaalmaksud	2 408	2 233
Kokku tööjõukulud	9 435	8 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	1 019	1 341
Kokku muud ärikulud	1 019	1 341

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	5
Intressitulu hoiustelt	2	5
Kokku finantstulud ja -kulud	2	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Karite Pluss (registrikood: 10448173) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO POLL	Juhatuse liige	28.06.2013
AIRI POLL	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747
Kokku	15 446
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 446
Kokku	15 446

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	52948	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Poll	36601040218		2431 EUR
Airi Poll	46604100212		169 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6412233
Mobiiltelefon	+372 56501112
E-posti aadress	info@karitepluss.ee