

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Oktoober osaühing

registrikood: 11607351

tänava/talu nimi, Aia 72

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

e-posti aadress: priitrauniste@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Oktoober asutati 2009. aasta alguses.

OÜ Oktoober põhitegevuseks on ehitus- ja remonttööd.

Ettevõtte tegeles 2012. aastal väikesemahuliste objektide remonttöödega.

2012.aasta augustis võõrandati ettevõtte uutele omanikele. Vahetusid ka juhatuse liikmed. Alates firma müügist on ettevõtte tegevus seotud ettevalmistustega suuremahuliseks ehitusprojektiks, mis käivitub 2013.aasta kevadel

Juhatuses on 2 liiget.

Uuele juhatusele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 134	9 627	
Nõuded ja ettemaksed	44	1 738	2;3
Varud	0	3 921	
Kokku käibevara	1 178	15 286	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 169	0	2
Materiaalne põhivara	1 078	1 880	4
Kokku põhivara	13 247	1 880	
Kokku varad	14 425	17 166	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 342	
Võlad ja ettemaksed	534	1 699	5;3
Kokku lühiajalised kohustused	534	4 041	
Kokku kohustused	534	4 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 441	827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	766	9 614	
Kokku omakapital	13 891	13 125	
Kokku kohustused ja omakapital	14 425	17 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	45 186	51 534	7
Muud äritulud	6 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 591	-37 794	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 788	-2 054	9
Tööjõukulud	-6 392	-1 927	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-802	-130	4
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	597	9 629	
Finantstulud ja -kulud	169	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	766	9 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	766	9 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	597	9 629	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	802	130	4
Kokku korrigeerimised	802	130	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 694	1 657	
Varude muutus	3 921	-2 230	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 165	1 045	
Makstud intressid	0	-15	
Kokku rahavood äritegevusest	5 849	10 216	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 766	4
Antud laenud	-12 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 000	-1 766	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 342	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 342	1 000	
Kokku rahavood	-8 493	9 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 627	177	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 493	9 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 134	9 627	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	827	3 511
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	827	3 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 614	9 614
31.12.2011	2 684	10 441	13 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)		766	766
31.12.2012	2 684	11 207	13 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oktoober raamatupidamise aastaaruanne 2011. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelist tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Oktoober kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse ja investeerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassast olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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.

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 remondikulud 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 tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui tulu teenuste müügist saab usaldusväärselt mõõta, hüved on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44		
Muud nõuded	12 169		12 169	
Laenunõuded	12 000		12 000	
Intressinõuded	169		169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 213	44	12 169	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 738	1 738		
Ostjatelt laekumata arved	1 738	1 738		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 738	1 738		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	
Käibemaks	12		68
Üksikisiku tulumaks			111
Sotsiaalmaks			381
Kohustuslik kogumispension			20
Töötuskindlustusmaksed			49
Ettemaksukonto jääk	32		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	2	629

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			266	266
Akumuleeritud kulum			-22	-22
Jääkmaksumus			244	244
Ostud ja parendused	1 766	1 766	0	1 766
Amortisatsioonikulu	-58	-58	-72	-130
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 766	1 766	266	2 032
Akumuleeritud kulum	-58	-58	-94	-152
Jääkmaksumus	1 708	1 708	172	1 880
Amortisatsioonikulu	-696	-696	-106	-802
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 766	1 766	266	2 032
Akumuleeritud kulum	-754	-754	-200	-954
Jääkmaksumus	1 012	1 012	66	1 078

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	532	532		
Maksuvõlad	2	2		
Kokku võlad ja ettemaksed	534	534		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	575	575		
Võlad töövõtjatele	495	495		
Maksuvõlad	629	629		
Muud võlad	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 699	1 699		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 oli 11 207 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 854 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 353 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 186	51 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 186	51 534
Kokku müügitulu	45 186	51 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonttööd	45 186	51 534
Kokku müügitulu	45 186	51 534

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	35 966	33 788
Müügi eesmärgil ostetud teenused	944	462
Transpordikulud	0	3 544
Töövahendid ja tarvikud	681	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 591	37 794

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	1 076	0
Kütus	1 076	0
Mitmesugused bürookulud	1 187	211
Muud	3 525	1 843
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 788	2 054

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 496	1 434
Sotsiaalmaksud	1 896	493
Kokku tööjõukulud	6 392	1 927
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 030	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Oktoober osaühing (registrikood: 11607351) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REINFELD	Juhatuse liige	17.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	766
Kokku	11 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	766
Kokku	11 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	45186	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priitrauniste@gmail.com