

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Aarelii

registrikood: 10396743

tänavaga nimi, maja ja korteri number: Liivalaia 40-19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: EE0001

telefon: +372 56692693

e-posti aadress: vivika.koplimaa@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Aarelii alustas tegevust 1997. aastal. 2010. aastast alustati raamatupidamisteenuse osutamisega.

Aruandeaasta müügitulu oli 27 057 eurot ja kasum 12 296 eurot.

OÜ Aareliis oli aruandeaastal üks palgaline töötaja, tööjõukulud moodustasid 5 351 eurot. Ettevõtte juhatuses oli üks liige, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2013. aastal on plaanis jätkata raamatupidamisteenuse osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 069	2 510	2
Nõuded ja ettemaksed	3 152	3 567	3
Kokku käibevara	20 221	6 077	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 028	5 279	5
Kokku põhivara	12 028	5 279	
Kokku varad	32 249	11 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 695	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 325	1 583	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 020	1 583	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 160	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	7 160	0	
Kokku kohustused	10 180	1 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 938	-3 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 296	9 789	
Kokku omakapital	22 069	9 773	
Kokku kohustused ja omakapital	32 249	11 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	27 057	22 510	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 838	-7 134	9
Tööjõukulud	-5 351	-4 010	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 543	-868	5
Muud ärikulud	-902	0	
Ärikasum (kahjum)	12 423	10 498	
Finantstulud ja -kulud	-127	-709	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 296	9 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 296	9 789	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 423	10 498	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 543	868	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	858	0	5
Kokku korrigeerimised	2 401	868	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	415	-1 241	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-258	-398	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-127	-710	
Kokku rahavood äritegevusest	14 855	9 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 091	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 750	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 750	-2 091	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 919	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 046	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 046	-4 419	
Kokku rahavood	14 559	2 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 510	2	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 559	2 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 069	2 510	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	-3 851	-16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 789	9 789
31.12.2011	3 835	5 938	9 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	12 296	12 296
31.12.2012	3 835	18 234	22 069

OÜ Aarelii osakapital koosneb neljast osast nimiväärtustega 1 797, 1 318, 360 ja 360 eurot.

OÜ Aarelii jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 18 234 eurot. Dividendide välja kuulutamisel alates 01.01.2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 14 405 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks ettevõtte tulumaks summas 3 829 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aarelii 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Aarelii kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Renditehingut käsitletakse 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:

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

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi

tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatuse liige ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 500	2 500
Arvelduskontod	5 569	10
Kokku raha	17 069	2 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 913	2 913	0	0
Muud nõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	238	238	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 152	3 152	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 275	3 275	0	0
Nõue osaniku vastu	40	40	0	0
Muud nõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	251	251	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 567	3 567	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	376	234
Üksikisiku tulumaks	80	80
Sotsiaalmaks	231	231
Kohustuslik kogumispension	14	10
Töötuskindlustusmaksed	25	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	726	585

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 346	4 346	0	4 346
Akumuleeritud kulum	-290	-290	0	-290
Jääkmaksumus	4 056	4 056	0	4 056
Ostud ja parendused	0	0	2 091	2 091
Amortisatsioonikulu	-868	-868	0	-868
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 346	4 346	2 091	6 437
Akumuleeritud kulum	-1 158	-1 158	0	-1 158
Jääkmaksumus	3 188	3 188	2 091	5 279
Ostud ja parendused	10 900	10 900	0	10 900
Amortisatsioonikulu	-1 125	-1 125	-418	-1 543
Müügid	-2 608	-2 608	0	-2 608
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 900	10 900	2 091	12 991
Akumuleeritud kulum	-545	-545	-418	-963
Jääkmaksumus	10 355	10 355	1 673	12 028

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 750	0
Transpordivahendid	1 750	0
Kokku	1 750	0

Aruandeaastal müüdi põhivara, mille soetusmaksumus oli 4 346 eurot ja akumuleeritud kulum müügi hetkel 1 738 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduauto	8 855	1 695	7 160	0	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	8 855	1 695	7 160	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	245	245	0	0	
Võlad töövõtjatele	354	354	0	0	
Maksuvõlad	726	726	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 325	1 325	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	412	412	0	0	
Võlad töövõtjatele	586	586	0	0	
Maksuvõlad	585	585	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 583	1 583	0	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 057	22 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 057	22 510
Kokku müügitulu	27 057	22 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	27 057	22 510
Kokku müügitulu	27 057	22 510

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Autokulud	4 528	4 430
Kontori-, majapidamis- ja postikulud	684	672
Inventar	413	629
Sidekulud	614	499
Lähetuskulud	0	362
Maksustatavad kulud ja maksud	109	275
Muud kulud	490	267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 838	7 134

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 983	2 983
Sotsiaalmaksud	1 368	1 027
Kokku tööjõukulud	5 351	4 010
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Aareliil ei olnud aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2013

Osaühing Aarelii (registrikood: 10396743) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIVIKA KOPLIMAA	Juhatuse liige	24.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 296
Kokku	18 234
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 234
Kokku	18 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27057	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vivika Koplimaa	47512280289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK
Vivika Koplimaa	47512280289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	45000 EEK
Veiko Roos	37712120290	Tallinn, Harju maakond, Eesti	45000 EEK
Lii Roos	45201170330		45000 EEK
Kalle Roos	38301080394	Tallinn, Harju maakond, Eesti	45000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56692693
E-posti aadress	vivika.koplimaa@mail.ee