

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing A&N;

registrikood: 10072472

tänava/talu nimi, Piiri 10

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

e-posti aadress: antrans@neti.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

- 2012. aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks transportteenuse osutamine;
- aruandeaastale järgneval aastal on plaanis jätkata transportteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud ning järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 355	2 629	
Nõuded ja ettemaksed	51 138	27 912	2, 3, 4
Kokku käibevara	54 493	30 541	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 859	8 943	5
Kokku põhivara	25 859	8 943	
Kokku varad	80 352	39 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 933	5 346	6, 7
Võlad ja ettemaksed	15 154	5 464	3, 8
Kokku lühiajalised kohustused	34 087	10 810	
Kokku kohustused	34 087	10 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	75	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 959	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 591	4 313	9
Kokku omakapital	46 265	28 674	
Kokku kohustused ja omakapital	80 352	39 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	263 782	61 267	10
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 746	-54 986	11
Mitmesugused tegevuskulud	-484	-665	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 584	-1 015	5
Muud ärikulud	-33	-45	
Ärikasum (kahjum)	17 936	4 558	
Finantstulud ja -kulud	-345	-245	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 591	4 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 591	4 313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 936	4 558	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 584	1 015	5
Kokku korrigeerimised	1 584	1 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 526	2 415	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 690	4 222	8
Kokku rahavood äritegevusest	10 684	12 210	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 359	
Antud laenud	-6 000	-12 800	4
Antud laenude tagasimaksed	1 300	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 700	-19 159	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 500	8 886	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 256	-3 540	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 157	0	7
Makstud intressid	-345	-245	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 258	5 101	
Kokku rahavood	726	-1 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 629	4 477	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	726	-1 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 355	2 629	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 286		75	24 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 313	4 313
Muutused reservides		75	-75	0
31.12.2011	24 286	75	4 313	28 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 591	17 591
Muutused reservides		2 354	-2 354	0
31.12.2012	24 286	2 429	19 550	46 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&N 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ A&N kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
 - nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.
- Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarad hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendina on kajastanud kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust 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.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele. OÜ A&N käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, renditulu, dividenditulu, litsentsitasud ja tulu teenuste osutamisest kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 102	30 102			
Ostjatelt laekumata arved	30 102	30 102			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 536	3 536			3
Muud nõuded	17 500	17 500			4
Laenunõuded	17 500	17 500			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 138	51 138			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 163	13 163			
Ostjatelt laekumata arved	13 163	13 163			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 431	1 431			3
Muud nõuded	12 800	12 800			4
Laenunõuded	12 800	12 800			4
Ettemaksed	518	518			
Muud makstud ettemaksed	518	518			
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 912	27 912			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		121	37
Ettemaksukonto jääk	3 536		1 394
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 536	121	1 431

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	17 500	17 500		
Kokku muud nõuded	17 500	17 500		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	12 800	12 800		
Kokku muud nõuded	12 800	12 800		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 853	4 853	4 853
Akumuleeritud kulum	-1 254	-1 254	-1 254
Jääkmaksumus	3 599	3 599	3 599
Ostud ja parendused	6 359	6 359	6 359
Muud ostud ja parendused	6 359	6 359	6 359
Amortisatsioonikulu	-1 015	-1 015	-1 015
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 212	11 212	11 212
Akumuleeritud kulum	-2 269	-2 269	-2 269
Jääkmaksumus	8 943	8 943	8 943
Ostud ja parendused	18 500	18 500	18 500
Muud ostud ja parendused	18 500	18 500	18 500
Amortisatsioonikulu	-1 584	-1 584	-1 584
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 712	29 712	29 712
Akumuleeritud kulum	-3 853	-3 853	-3 853
Jääkmaksumus	25 859	25 859	25 859

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Investeeringislaen	3 500	3 500			
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500			
Kapitalirendikohustused kokku	15 433	15 433			7
Laenukohustused kokku	18 933	18 933			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	1 255	1 255			
Lühiajalised laenud kokku	1 255	1 255			
Kapitalirendikohustused kokku	4 091	4 091			7
Laenukohustused kokku	5 346	5 346			

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahendid	15 433	15 433			6
Kapitalirendikohustused kokku	15 433	15 433			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahendid	4 091	4 091			6
Kapitalirendikohustused kokku	4 091	4 091			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	23 231	5 829
Kokku	23 231	5 829

Lisa 8 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	15 033	15 033			
Maksuvõlad	121	121			3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 154	15 154			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 464	5 464			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 464	5 464			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 445	1 548
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 105	411
Reservkapitali suurendamine	0	2 354
Kokku tingimuslikud kohustused	19 550	4 313

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2012. moodustas 19 550 eurot.

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 382	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 382	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	188 875	54 574
Norra	9 525	6 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	198 400	61 267
Kokku müügitulu	263 782	61 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	263 782	61 267
Kokku müügitulu	263 782	61 267

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	106 283	10 663
Energia	121 168	35 290
Kütus	121 168	35 290
Transpordikulud	16 295	9 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	243 746	54 986

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	457	404
Lähetuskulud	0	93
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	89
Kindlustuskulud	0	79
Kokku mitmesugused tegevuskulud	484	665

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul A&N ei ole töötajaid.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressikulud	-345	-245	
Intressikulu kapitalirendilt	-345	-245	7
Kokku finantstulud ja -kulud	-345	-245	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 255

Osäühing A&N ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2014

Osaühing A&N (registrikood: 10072472) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAPPE	Juhatuse liige	09.04.2014
REET PAPPE	Juhatuse liige	09.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 591
Kokku	19 550
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 550
Kokku	19 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	263782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Papp	36304210302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	167500 EEK
Siim Papp	36504185238		212500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	antrans@neti.ee