

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ AUTUMN

registrikood: 10954717

tänavatalu nimi, Valdeku 54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 6998218, +372 5298075

e-posti aadress: toomas@tuul.tl

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	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Autumn OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Aruandes kajastatud periood oli ettevõttele kaheksas tegevusaasta. Juhatus hinnangul on Autumn OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Autumn OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Autumn OÜ põhitegevuseks on insenertegevused ja nende seotud nõustamine. Aruandeperioodi tulemust mõjutas oluliselt finantsinvesteeringute kahjum.

Järgmisel aastal võib nõustamisteenuste müügitulu tõenäoliselt veelgi väheneda ja tegevuse põhirõhk kandub finantsinvesteeringute haldamisele. Juhatus liikmele maksti 2013. aastal töötasu kokku 10 800 eurot. Töötajaid 2013. aastal ei olnud.

Lähteandmed	2012	2013	
Käibevara	337 663	279 860	
Lühiajalised kohustused	3 032	4 365	
Raha	283 687	226 633	
Kohustused	3 032	7 265	
Aruandeaasta kahjum	-254 037	-59 433	
Omakapital kokku	2 586 431	2 426 999	
Finantssuhtarv	Valem	2012	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	334 631	275 495
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	111,37	64,11
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	93,64	51,92
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	111,37	64,11
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-0,01	-0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 633	283 687	
Nõuded ja ettemaksed	53 227	54 067	2
Kokku käibevara	279 860	337 754	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 354 212	1 451 032	4
Kinnisvarainvesteeringud	800 000	800 000	5
Materiaalne põhivara	192	768	6
Kokku põhivara	2 154 404	2 251 800	
Kokku varad	2 434 264	2 589 554	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 365	3 123	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 365	3 123	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 900	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 900	0	
Kokku kohustused	7 265	3 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 483 620	2 837 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 433	-254 037	
Kokku omakapital	2 426 999	2 586 431	
Kokku kohustused ja omakapital	2 434 264	2 589 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 400	69 351	1
Mitmesugused tegevuskulud	-25 945	-33 221	
Tööjõukulud	-14 364	-14 364	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-576	-10 971	
Muud ärikulud	0	-66	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-38 485	10 729	
Muud finantstulud ja -kulud	5 634	-335 531	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 851	-324 802	
Tulumaks	-26 582	-95 696	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 433	-420 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-38 485	10 729
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	576	10 970
Kokku korrigeerimised	576	10 970
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	840	26 648
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 142	34 441
Kokku rahavood äritegevusest	-32 927	82 788
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-800 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	110 090
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	180 578
Antud laenude tagasimaksed	80 000	590 000
Laekunud intressid	22 455	21 146
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	470 223
Kokku rahavood investeerimistegevusest	102 455	572 037
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-360 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-95 696
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 582	-455 696
Kokku rahavood	-57 054	199 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	283 687	84 558
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 054	199 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 633	283 687

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	3 197 656	3 200 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-254 037	-254 037
Makstud dividendid			-360 000	-360 000
31.12.2012	2 556	256	2 583 619	2 586 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 433	-59 433
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2013	2 556	256	2 424 187	2 426 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõppeb 31. detsembril. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on grupeeritud vastavalt nende sisule lühi- ja pikaajalisteks. Finantsinvesteeringuid kajastatakse aastaaruandes õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse aastaaruandes õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-I Autumn on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 974	1 974	
Muud nõuded	50 780	50 780	
Laenunõuded	45 884	45 884	
Intressinõuded	4 896	4 896	
Ettemaksed	473	473	
Tulevaste perioodide kulud	62	62	
Muud makstud ettemaksed	411	411	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 227	53 227	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 571	2 571	
Muud nõuded	51 279	51 279	
Laenunõuded	45 884	45 884	
Intressinõuded	5 395	5 395	
Ettemaksed	217	217	
Tulevaste perioodide kulud	217	217	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 067	54 067	

Antud on 3 lühiajalist laenu, mille alusvaluutaks on euro ja intressi arvutatakse kõigil määraga 5% aastas.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		
Käibemaks	1 844		91	
Üksikisiku tulumaks		155		154
Sotsiaalmaks		404		297
Kohustuslik kogumispension		18		18
Ettemaksukonto jääk	130		2 480	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 974	645	2 571	469

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2011	873 110	373 173	1 230 238	2 476 521
Soetamine		124 891		124 891
Müük müügihinnas või lunastamine	-510 090	-140 110	-190 000	-840 200
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-363 020	19 860		-343 160
Muud			32 980	32 980
31.12.2012	0	377 814	1 073 218	1 451 032
Kajastatud õiglases väärtuses		377 814	1 073 218	1 451 032

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012	0	377 814	1 073 218	1 451 032
Müük müügihinnas või lunastamine			-80 000	-80 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-45 320		-45 320
Muud			28 500	28 500
31.12.2013	0	332 494	1 021 718	1 354 212
Kajastatud õiglases väärtuses		332 494	1 021 718	1 354 212

Pikaajaliste finantsinvesteeringute hulgas on kajastatud ka pikaajalise laenu jääk 919 116 eur ja sellelt laenult arvatud intressinõude jääk 102 602 eur. Laenu alusvaluuta on euro ja intressi arvutatakse määraga 5% aastas.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	0
Ostud ja parendused	800 000
31.12.2012	800 000
31.12.2013	800 000

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	631	0

Kinnisvarainvesteering hakkab tulu teenima alates 2014.a aprillist

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	100 725	100 725	5 585	106 310
Akumuleeritud kulum	-90 652	-90 652	-3 919	-94 571
Jääkmaksumus	10 073	10 073	1 666	11 739
Amortisatsioonikulu	-10 073	-10 073	-898	-10 971
31.12.2012				
Soetusmaksumus	100 725	100 725	5 585	106 310
Akumuleeritud kulum	-100 725	-100 725	-4 817	-105 542
Jääkmaksumus	0	0	768	768
Amortisatsioonikulu			-576	-576
31.12.2013				
Soetusmaksumus	100 725	100 725	5 585	106 310
Akumuleeritud kulum	-100 725	-100 725	-5 393	-106 118
Jääkmaksumus	0	0	192	192

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	820	820		
Maksuvõlad	645	645		
Saadud ettemaksed	5 800	2 900	2 900	
Tulevaste perioodide tulud	2 900	2 900		
Muud saadud ettemaksed	2 900		2 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 265	4 365	2 900	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	151	151		
Maksuvõlad	469	469		
Muud võlad	2 503	2 503		
Muud viitvõlad	2 503	2 503		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 123	3 123		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 915 108	2 041 059
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	509 079	542 560
Kokku tingimuslikud kohustused	2 424 187	2 583 619

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	2 400	69 351
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 400	69 351
Kokku müügitulu	2 400	69 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste müük	2 400	69 351
Kokku müügitulu	2 400	69 351

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 800	10 800
Sotsiaalmaksud	3 564	3 564
Kokku tööjõukulud	14 364	14 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582	360 000	95 696
Eesti	100 000	26 582	360 000	95 696
Kokku	100 000	26 582	360 000	95 696

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	800 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2014

OÜ AUTUMN (registrikood: 10954717) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TUUL	Juhatuse liige	29.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ AUTUMN osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ AUTUMN raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ AUTUMN finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

30.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ AUTUMN (registrikood: 10954717) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	30.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 483 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 433
Kokku	2 424 187
Katmine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 324 187
Kokku	2 424 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	2400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tuul	35011120227		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998218
Mobiiltelefon	+372 5298075
E-posti aadress	toomas@tuul.tl