

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing "VELIREK"

registrikood: 10136077

tänava/talu nimi, Jaama 77-19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50605

telefon: +372 5062327

faks: +372 7362517

e-posti aadress: velirek@hot.ee

veebilehe aadress: www.velirek.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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ Velirek põhitegevusteks oli 2010 a. transporditeenuse pakkumine, puistematerjali müük ja mullatööd, netokäive toimus ainult Eesti Vabariigis. 2011.a. kavatseme uuendada tehnikaparki, et suurendada töö efektiivsust ja pakkuda meie klientidele parimat teenust.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	17047132	15713715
Tulu kasv	8%	- 93%
Puhaskasum	-1312785	-997005
Kasumi kasv	-32%	-1623%
Puhasrentaablus	-7,7%	6,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,34	0,9
ROA	-14,1%	-8,3%
ROE	-24%	-15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	187 068	191 860	2
Nõuded ja ettemaksed	901 167	1 213 107	3
Kokku käibevara	1 088 235	1 404 967	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 203 622	10 676 800	4
Kokku põhivara	8 203 622	10 676 800	
Kokku varad	9 291 857	12 081 767	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 253 391	1 495 561	5,6
Võlad ja ettemaksed	1 924 275	1 905 839	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 177 666	3 401 400	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	645 180	1 898 571	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	645 180	1 898 571	
Kokku kohustused	3 822 846	5 299 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	900 000	900 000	9
Kohustuslik reservkapital	90 000	90 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 791 796	6 788 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312 785	-997 005	
Kokku omakapital	5 469 011	6 781 796	
Kokku kohustused ja omakapital	9 291 857	12 081 767	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	17 047 132	15 713 715	10
Muud äritulud	96 034	256 121	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 194 856	-2 461 721	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 539 084	-5 568 369	12
Tööjõukulud	-4 908 429	-5 339 670	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 698 702	-3 392 778	4
Ärikasum (-kahjum)	-1 197 905	-792 702	
Finantstulud ja -kulud	-114 880	-204 303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 312 785	-997 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312 785	-997 005	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 197 905	-792 702	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 698 702	3 392 778	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-66 612	-189 220	
Kokku korrigeerimised	2 632 090	3 203 558	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	311 940	552 961	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 436	-162 863	
Laekunud intressid	49	168	
Kokku rahavood äritegevusest	1 764 610	2 801 122	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-332 412	-1 125 671	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	173 500	224 982	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 912	-900 689	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-125 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 495 561	-1 414 088	
Makstud intressid	-114 929	-204 471	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 610 490	-1 743 559	
Kokku rahavood	-4 792	156 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191 860	34 986	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 792	156 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187 068	191 860	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	900 000	90 000	6 788 801	7 778 801
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-997 005	-997 005
31.12.2009	900 000	90 000	5 791 796	6 781 796
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 312 785	-1 312 785
31.12.2010	900 000	90 000	4 479 011	5 469 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Velirek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangaarvel seisuga 31.12

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja ettemakseid teenuste eest. Nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on saadav maksumus. Edasine kajastamise korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 10000 krooni. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni aastanorm on vahemikus 15-40%. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvele võtmise kuust. Põhivara bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	6

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusena kajastatakse kapitalirendikohustusi, võlgnevust tarnijatele, töövõtjatele ja maksuvõlgasid. Kohustused võetakse arvele soetusmaksumuses, so tasumisele kuuluv summas. Bilansis on kohustused kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksmise tähtaja järgi jaotatakse kohustused lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised on kohustused, mis kuuluvad maksmisele 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Maksustamine

Maksud on arvestatud ja kajastatud tekkepõhiselt. Detsembrikuu maksmata töötasudelt on maksud kinni peetud ja kohustusena kajastatud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. Tegev- ja kõrgem juhtkond
2. Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu

2. Eelpool nimetatute olulise mõju all olev ettevõtted

Tulud

Ettevõtte tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud

Kulud

Ettevõtte kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	176 074	161 586
Arvelduskontod	10 994	30 274
Kokku raha	187 068	191 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	852 140	1 155 603
Ettemaksed	49 027	57 504
Kokku Nõuded ja ettemaksed	901 167	1 213 107

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 878 369	881 041	20 285 074	20 285 074	23 044 484
Akumuleeritud kulum		-78 299	-9 986 517	-9 986 517	-10 064 816
Jääkmaksumus	1 878 369	802 742	10 298 557	10 298 557	12 979 668
Ostud ja parendused		231 560	894 111	894 111	1 125 671
Amortisatsioonikulu		-90 034	-3 302 744	-3 302 744	-3 392 778
Müügid			-35 761	-35 761	-35 761
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 878 369	1 112 601	20 395 838	20 395 838	23 386 808
Akumuleeritud kulum		-168 333	-12 541 675	-12 541 675	-12 710 008
Jääkmaksumus	1 878 369	944 268	7 854 163	7 854 163	10 676 800
Ostud ja parendused		319 704	12 708	12 708	332 412
Amortisatsioonikulu		-116 592	-2 582 110	-2 582 110	-2 698 702
Müügid			-106 888	-106 888	-106 888
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 878 369	1 432 305	19 672 766	19 672 766	22 983 440
Akumuleeritud kulum		-284 925	-14 494 893	-14 494 893	-14 779 818
Jääkmaksumus	1 878 369	1 147 380	5 177 873	5 177 873	8 203 622

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	173 500	224 982
Transpordivahendid	173 500	224 982
Kokku	173 500	224 982

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	1 404 430	1 040 979	363 451				
Muud laenukohustused							
intressimäär on Euro 6 kuu EURIBOR + 2,75%	494 141	212 412	281 729		3,05	EEK	27.03.2013
Muud laenukohustused kokku	494 141	212 412	281 729				
Laenukohustused kokku	1 898 571	1 253 391	645 180				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Eraisik intress 0%							
Kapitalirendikohustused kokku	2 700 379	1 295 949	1 404 430				
Muud laenukohustused							
intressimäär on Euro 6 kuu EURIBOR + 2,75%	693 753	199 612	494 141				
Muud laenukohustused kokku	693 753	199 612	494 141				
Laenukohustused kokku	3 394 132	1 495 561	1 898 571				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Kokku
31.12.2010	1 878 369	1 878 369
31.12.2009	1 878 369	1 878 369

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Hyundai	158 397	158 397			5,67	EEK	30.07.2011
Scania	250 430	250 430			3,15	EEK	15.11.2011
Scania	258 175	258 175			3,15	EEK	15.11.2011
Volvo	705 447	341 996	363 451		6,1	EEK	15.12.2012
Maz	31 981	31 981			5,8	EEK	28.02.2011
Kapitalirendikohustused kokku	1 404 430	1 040 979	363 451				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent intr.määr 5,8-6,28%	2 700 379	1 295 949	1 404 430				
Kapitalirendikohustused kokku	2 700 379	1 295 949	1 404 430				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	2 698 119	2 698 119
31.12.2009	3 884 319	3 884 319

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	874 357	814 117	
Võlad töövõtjatele	668 206	619 902	
Maksuvõlad	381 712	471 820	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 924 275	1 905 839	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 336	1 063
Käibemaks	44 984	210 778
Üksikisiku tulumaks	98 112	78 507
Sotsiaalmaks	207 369	160 771
Kohustuslik kogumispension	4 996	826
Töötuskindlustusmaksed	24 915	19 875
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	381 712	471 820

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	900 000	900 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 047 132	15 713 715
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 047 132	15 713 715
Kokku müügitulu	17 047 132	15 713 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Materjali müük	4 654 196	6 442 623
Transporteenus	12 392 936	9 271 092
Kokku müügitulu	17 047 132	15 713 715

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	905 716	1 549 432
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 289 140	912 289
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 194 856	2 461 721

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	4 223 499	3 390 904
Kütus	4 223 499	3 390 904
Remondikulu	733 325	635 601
Rent ja ruumide haldusega seotud kulud	192 055	223 749
Muud	1 390 205	1 318 115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 539 084	5 568 369

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 660 491	3 988 234
Sotsiaalmaksud	1 247 938	1 351 436
Kokku tööjõukulud	4 908 429	5 339 670
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	22

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 890	231 421	219 791

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 354 356	7 291 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	204 820	311 081

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "VELIREK" (registrikood: 10136077) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KILK	Juhatuse liige	01.12.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Velirek osanike üldkoosolekule

Olen üle vaadanud OÜ Velirek raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusesele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusesele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Velrek finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi Helju Linnas

Vandeaudiitori tunnistuse number 308

Audiitorettevõtja nimi OÜ Audlin

Audiitorettevõtja tegevusloa number 170

Audiitorettevõtja asukoha aadress Kavilda tee 6 Puhja Tartumaa

Vandeaudiitori aruande kuupäev 05.detsember 2011a

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing "VELIREK" (registrikood: 10136077) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU LINNAS	Vandeaudiitor	05.12.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 791 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312 785
Kokku	4 479 011

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 791 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312 785
Kokku	4 479 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	12392936	72.70%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	4654196	27.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kilk	37102182728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	900000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5062327
Faks	+372 7362517
E-posti aadress	velirek@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.velirek.ee