

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Comlink

registrikood: 10725218

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 31
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Keila linn

valid:

postisihnumber: 76606

maakond: Harju maakond

telefon: 6712278

faks:

e-posti aadress: holeinone@holeinone.ee

veebilehe aadress: www.holeinone.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2009. aastal jätkus OÜ Comlink stabiilne äritegevus.

Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustamise korraldamine.

2005. aastast toitlustame Keila Gümnaasiumi õpilasi ja alates 2006. aasta sügisest ka Keila Algkool-Ühisgümnaasiumi õpilasi.

2007. aasta septembrist alates toitlustab ettevõtte PKC Toidutuba.

2008. aasta augustist toitlustame Harju Elektri sööklas.

2009. aasta oktoobrist toitlustame Keila Tervisekeskuse kohvikus.

2009. aastal moodustas OÜ Comlink müügitulu 8,2 miljonit krooni, mis on 34% vähem kui 2008. aastal.

Müügitulust moodustas 90% kaupade müük, 2,4% teenuste müük 7,6% muu. Kaupade ja teenuste müük on jäänud stabiilseks, seejuures müüdi 100% kaubast ja teenustest Eestis.

OÜ Comlink brutokasumiks kujunes 4,0 miljonit krooni, mis on 43% vähem kui 2008. aastal

2009. aasta kahjum on 549,6 tuhat krooni.

2009. aastal oli keskmine töötajate arv 15 ning palgakulu oli 1 000,9 tuhat krooni.

Tegevjuhtkonna liikmete aruande aastal saadud tasu on 106,7 tuhat krooni ja isikliku auto kasutamise kompensatsiooni on makstud 7,0 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud hüvitisi ametist lahkumisel.

2009. aasta investeringute ja uurimis- ning arendustegevuse maht oli 100,0 tuhat krooni.

2010. aasta investeringuid eeldatakse teha samas suurusjärgus.

2010. aastal on kavas suurendada müügitulu 10% seoses Harju Elektri söökla täies mahus töötamisega ja uue müügikoha avamisega Ensto Enseki sööklas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 17 toodud OÜ Comlink 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. OÜ Comlink on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 748	300 483	2
Nõuded ja ettemaksed	307 907	358 834	3,4,5
Varud	168 378	229 712	6
Kokku käibevara	484 033	889 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	270 625	1 115 366	7
Kokku põhivara	270 625	1 115 366	
Kokku varad	754 658	2 004 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	127 008	63 894	8
Võlad ja ettemaksed	433 760	1 165 136	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	560 768	1 229 030	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 760	67 612	8
Kokku pikaajalised kohustused	35 760	67 612	
Kokku kohustused	596 528	1 296 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	663 753	830 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 623	-166 926	
Kokku omakapital	158 130	707 753	
Kokku kohustused ja omakapital	754 658	2 004 395	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	8 222 059	12 539 778	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 987 187	-5 574 503	
Brutokasum (-kahjum)	4 234 872	6 965 275	
Turustuskulud	-2 764 140	-4 802 378	
Üldhalduskulud	-1 414 384	-2 285 325	
Muud äritulud	27 173	0	
Muud ärikulud	-611 402	-5 918	
Ärikasum (-kahjum)	-527 881	-128 346	
Finantstulud ja -kulud	-21 742	-38 580	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-549 623	-166 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 623	-166 926	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-527 881	-128 346	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-380 063	463 283	7
Kokku korrigeerimised	-380 063	463 283	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	51 059	269 556	
Varude muutus	61 334	-104 569	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-731 506	440 043	
Makstud intressid	-21 746	-38 581	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 548 803	901 386	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 000	-1 222 823	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 324 808	0	
Laekunud intressid	-2	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 224 806	-1 222 791	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	31 262	-90 221	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 262	-90 221	
Kokku rahavood	-292 735	-411 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	300 483	712 109	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-292 735	-411 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 748	300 483	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	830 679	874 679
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-166 926	-166 926
31.12.2008	40 000	4 000	663 753	707 753
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-549 623	-549 623
31.12.2009	40 000	4 000	114 130	158 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ COMLINK 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ COMLINK ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna Comlink on konsolideeriv üksus, kelle järgmised kolm konsolideeritud näitajat: müügitulu, bilansimaht ja töötajate arv jäävad alla seadusega sätestatud mahtudest, vastavalt siis 10 miljonit krooni, 5 miljonit krooni ja 10.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuse, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. Kapitalirendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

G. 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 996	283 060
Arvelduskontod	5 752	17 423
Kokku raha	7 748	300 483

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	299 632	353 469
Muud nõuded	5 623	2 570
Ettemaksed	2 926	2 795
Kokku Nõuded ja ettemaksed	308 181	358 834

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	299 632	353 469
Kokku nõuded ostjate vastu	299 632	353 469

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		30 578		56 637
Üksikisiku tulumaks		8 590		18 034
Sotsiaalmaks		26 098		43 169
Kohustuslik kogumispension		0		2 249
Töötuskindlustusmaksed		3 213		1 226
Ettemaksukonto jääk	145		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	145	68 479	0	121 315

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	88 491	150 777
Müügiks ostetud kaubad	79 887	78 935
Kokku varud	168 378	229 712

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	323 647	1 017 946	1 017 946	1 484 475	2 826 068
Akumuleeritud kulum	-43 153	-677 129	-677 129	-990 420	-1 710 702
Jääkmaksumus	280 494	340 817	340 817	494 055	1 115 366
Ostud ja parendused	0	100 000	100 000		100 000
Amortisatsioonikulu	43 153	-321 127	-321 127	658 037	380 063
Müügid	-323 647	0	0	-1 001 157	-1 324 804
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	1 117 946	1 117 946	483 318	1 601 264
Akumuleeritud kulum	0	-998 256	-998 256	-332 383	-1 330 639
Jääkmaksumus	0	119 690	119 690	150 935	270 625

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	162 768	127 008	35 760	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	131 506	63 894	67 612	0

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	339 128	994 558

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
puhkusereserv	26 298	49 262
Kokku võlad töövõtjatele	26 298	49 262

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital üldsummas 40 000 tuhat krooni jaguneb 3-ks osaks nimiväärtusega 14 000 krooni, 13 000 krooni, 13 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 222 059	12 539 778
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 222 059	12 539 778
Kokku müügitulu	8 222 059	12 539 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kokku müügitulu	8 222 059	12 539 778

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 000 980	1 659 097
Sotsiaalmaksud	385 551	584 052
Kokku tööjõukulud	1 386 531	2 243 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	19

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	106 665	180 638

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Comlink (registrikood: 10725218) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE HEINLA	Juhatuse liige	29.06.2010
RAIVO VELSBERG	Juhatuse liige	01.07.2010
INDREK HIIBUS	Juhatuse liige	05.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	663 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-549 623
Kokku	114 130
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 130
Kokku	114 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	7399850	90.00%	Jah
Kontorimasinade ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	233688	2.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Heinla	36005020217	Keila linn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Indrek Hiibus	36001310394	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13000 EEK
Raivo Velsberg	35609070211	Saue linn, Harju maakond, Eesti	13000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5027899
Telefon	+372 6712278
Faks	+372 6484025
E-posti aadress	holeinone@holeinone.ee
Veebilehe aadress	www.holeinone.ee