

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Pärlikivi

registrikood: 10375072

tänava/talu nimi, Orhidee tee 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +372 58259291

faks:

e-posti aadress: tiitkivimagi1@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1. Möödunud majandusaasta tähtsamad sündmused

Osaühingu põhitegevuseks 2010 aastal on raamatupidamisteenuste osutamine.

Majanduslanguse periood on mõjunud negatiivselt osaühingu tegevusele. Pikemas perspektiivis on OÜ-l plaanis Eesti turule uue tegevusalaga.

2. Tulevased plaanid

Eesmärgiks on käesolevas majandussituatsioonis juba saavutatu säilitamine ning samale tasemele jäämine.

3. Möödunud majandusaastal arengu- ja uurimusväljaminekuid tehtud ei ole; samuti pole seda planeeritud järgnevas aastaks.

4. Firma juhatus on üheliikmeline; juhatajaks Tiit Kivimägi, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole. Tööjõukulusid arvestatud ja makstud 2010.a. ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest

ja kinnitan, et raamatupidamise aastaaruanne:

1. Kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	5 323	806
Nõuded ja ettemaksed	1 900	
Kokku käibevara	7 223	806
Põhivara		
Materiaalne põhivara	704 425	888 006
Kokku põhivara	704 425	888 006
Kokku varad	711 648	888 812
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 000	9 000
Võlad ja ettemaksed	58 142	60 143
Kokku lühiajalised kohustused	77 142	69 143
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	514 346	737 696
Kokku pikaajalised kohustused	514 346	737 696
Kokku kohustused	591 488	806 839
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000
Kohustuslik reservkapital	8 820	8 820
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 492	60 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 848	-67 802
Kokku omakapital	120 160	81 973
Kokku kohustused ja omakapital	711 648	888 812

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	242 755	73 337
Muud äritulud		212 044
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-256
Mitmesugused tegevuskulud	-19 183	-34 314
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 920	-315 939
Muud ärikulud	-1 714	-2 585
Ärikasum (-kahjum)	23 938	-67 713
Finantstulud ja -kulud	-90	-89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 848	-67 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 848	-67 802

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 938	-67 713
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 920	315 940
Kokku korrigeerimised	197 920	315 940
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-215 351	-262 131
Makstud intressid	-90	-89
Kokku rahavood äritegevusest	4 517	-13 993
Kokku rahavood	4 517	-13 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	806	14 799
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 517	-13 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 323	806

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	8 820	60 955	149 775
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-67 802	-67 802
31.12.2009	80 000	8 820	-6 847	81 973
Vigade parandamise mõju			14 339	14 339
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			23 848	23 848
31.12.2010	80 000	8 820	31 340	120 160

Omakapitali muutuste aruandes mõjutas vigade parandamist eelmisel majandusperioodil seoses ekslikult põhivara kahekordne mahakandmine, mis suurendas 2009.a.aruandeperioodi kahjumit 14339 krooni võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pärlikivi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2010 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest lähtuvalt ning kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, netovara. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast ning arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande bilansis 2010 on korrigeeritud eelmise majandusperioodi 2009 Jaotamata kasumi/-kahjumi rida. Põhivara ekslik kahekordne mahakandmine tekitas 2009.a. perioodi kahjumi. Vea korrigeerimine näidatud omakapitali muutuste aruandes "Vigade korrigeerimise" real.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on juhatus määranud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead:

Ehitise parenduskulud 8-13% 10 aastat
 Muu materiaalne põhivara 20% 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalse põhivara gruppide spetsiifika tõttu võib nende kasulik eluiga erineda muu sarnase objekti omast. Sellisel juhul vaadatakse objekti eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle asjaolude ilmnemisel mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused amortiseeritakse juhatuse poolt määratud protsendi alusel.

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 kuulavas summas.

Maksustamine

Võlad töövõtjatele

Sisaldab töötajatele väljamaksmata töötasusid koos üksikisiku tulumaksuga

Üksikisiku tulumaksu kohustuse kanded tehakse raamatupidamises palkade väljamaksmise kuupäevaga. Lisaks ülnimetatule kajastatakse samal real ka puhkusereservi kohustus koos sotsiaalmaksuga.

Seotud osapooled

Loetud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtteid)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 ehk 5% puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	5 243	752
Arvelduskontod	80	54
Kokku raha	5 323	806

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 820	25 679
Üksikisiku tulumaks	0	2 110
Erisoodustuse tulumaks	0	3 359
Sotsiaalmaks	2 436	16 951
Kohustuslik kogumispension	0	212
Töötuskindlustusmaksed	0	121
Intress	10 215	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 471	48 432

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	13 381	11 711
Maksuvõlad	38 471	48 432
Saadud ettemaksed	6 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 142	60 143

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	13 381	11 711

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Jääkmaksumus	1 203 945	1 203 945
Amortisatsioonikulu	-315 939	-315 939
31.12.2009		
Jääkmaksumus	888 006	888 006
Amortisatsioonikulu	-197 920	-197 920
Muud muutused	14 339	14 339
31.12.2010		
Jääkmaksumus	704 425	704 425

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Antud lühiajaline laen	19 000	19 000		
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	514 346			514 346
Pikaajalised laenud kokku	514 346			514 346
Laenukohustused kokku	533 346	19 000		514 346
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	737 696			737 696
Pikaajalised laenud kokku	737 696			737 696
Laenukohustused kokku	746 696	9 000		737 696

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	242 755	73 337
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	242 755	73 337
Kokku müügitulu	242 755	73 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenuste osutamine	242 755	73 337
Kokku müügitulu	242 755	73 337

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	0	212 044
Kokku muud äritulud		212 044

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes aruandeperioodil tööjõukulusid arvestatud ja makstud ei ole

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pärlikivi (registrikood: 10375072) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄGI	Juhatuse liige	14.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 848
Kokku	31 340
Aruande perioodi kasum jätta jaotamata	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 848
Kokku	31 340
Aruandeperioodi kasum jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	242755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivimägi	35505170227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Evelin Konga	46705140270	Sõle 34-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58435901
Mobiiltelefon	+372 58259291
E-posti aadress	oiekivimagi@hotmail.ee
E-posti aadress	tiitkivimagi1@hotmail.ee