

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Veski ja Mägi

registrikood: 11328086

tänava/talu nimi, Veskimäe talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

postisihtnumber: 74201

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati novembris 2006.a.

Ettevõtte 2010.a. müügitulu oli 156 074 krooni.

2010.a. soetati põhivara 23 333 krooni eest.

Ettevõttes palgalisi töötajaid polnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele töötasu ega sellega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Peamised plaanid 2011. aastaks on jätkata oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	95 626	148 910	
Finantsinvesteeringud	0	86 922	2
Nõuded ja ettemaksed	507 114	434 109	3
Varud	240 000	240 000	
Kokku käibevara	842 740	909 941	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	473 591	473 591	
Materiaalne põhivara	340 901	462 252	7
Kokku põhivara	814 492	935 843	
Kokku varad	1 657 232	1 845 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	266 162	47 066	8,9
Võlad ja ettemaksed	36 291	170 106	10
Kokku lühiajalised kohustused	302 453	217 172	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 429	142 590	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	92 429	142 590	
Kokku kohustused	394 882	359 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 442 022	1 117 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 672	325 011	
Kokku omakapital	1 262 350	1 486 022	
Kokku kohustused ja omakapital	1 657 232	1 845 784	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	156 074	1 349 175	11
Muud äritulud	0	275 693	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-231 100	-1 070 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 488	-60 937	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144 684	-154 515	7
Muud ärikulud	0	-2 898	
Ärikasum (-kahjum)	-255 198	335 694	
Finantstulud ja -kulud	31 526	-10 683	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-223 672	325 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 672	325 011	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-255 198	335 694	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144 684	154 515	7
Kokku korrigeerimised	144 684	154 515	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-227 318	-441 911	
Varude muutus	0	284 689	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-144 682	235 792	
Kokku rahavood äritegevusest	-482 514	568 779	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 333	0	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	128 400	294 500	
Antud laenud	-290 100	-882 000	
Antud laenude tagasimaksed	444 410	339 000	
Laekunud intressid	919	11 216	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	260 296	-237 284	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	216 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 066	-93 473	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	168 934	-293 473	
Kokku rahavood	-53 284	38 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 910	110 888	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 284	38 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 626	148 910	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 117 011	1 161 011
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	325 011	325 011
31.12.2009	40 000	4 000	1 442 022	1 486 022
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-223 672	-223 672
31.12.2010	40 000	4 000	1 218 350	1 262 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Veski ja Mägi 2010. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid ja tähtajalisi hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordiseadmed 25%

Inventar 33%

Arvutustehnika 33%

Juhul, kui põhivara on soetatud juba varem kasutatuna, siis hinnatakse iga põhivara järelejäänud kasulikku kasutusiga individuaalselt.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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.

Tulud

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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2008	97 643	97 643
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 721	-10 721
31.12.2009	86 922	86 922
Müük müügihinnas või lunastamine	-128 400	-128 400
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 478	41 478
31.12.2010	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 798	10 958	4
Muud nõuded	444 227	401 727	
Laenu nõuded	388 690	543 000	
Muud nõuded	55 537	-141 273	
Ettemaksed	27 089	21 422	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	507 114	434 107	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 798	0	10 958	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 798	0	10 958	0

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	18 779	18 779	0	0
Muud makstud ettemaksed	8 310	8 310	0	0
Kokku ettemaksed	27 089	27 089	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	21 422	21 422	0	0
Kokku ettemaksed	21 422	21 422	0	0

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	240 000	240 000
Kokku varud	240 000	240 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008								
Soetusmaksumus	0	414 630	0	414 630	49 075	189 068	189 068	652 773
Akumuleeritud kulum	0	-3 616	0	-3 616	-32 390	0	0	-36 006
Jääkmaksumus	0	411 014	0	411 014	16 685	189 068	189 068	616 767
Amortisatsioonikulu	-34 662	-103 658	0	-103 658	-16 195	0	0	-154 515
Ümberklassifitseerimised	189 068	0		0	0	-189 068	-189 068	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	189 068	0	0	0	0	-189 068	-189 068	0
31.12.2009								
Soetusmaksumus	189 068	414 630	0	414 630	49 075	0	0	652 773
Akumuleeritud kulum	-34 662	-107 274	0	-107 274	-48 585	0	0	-190 521
Jääkmaksumus	154 406	307 356	0	307 356	490	0	0	462 252
Ostud ja parendused	0	0	23 333	23 333	0	0	0	23 333
Amortisatsioonikulu	-37 814	-103 658	-2 722	-106 380	-490	0	0	-144 684
31.12.2010								
Soetusmaksumus	189 068	414 630	23 333	437 963	49 075	0	0	676 106
Akumuleeritud kulum	-72 476	-210 932	-2 722	-213 654	-49 075	0	0	-335 205
Jääkmaksumus	116 592	203 698	20 611	224 309	0	0	0	340 901

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	142 591	50 162	92 429	0
Kapitalirendikohustused kokku	142 591	50 162	92 429	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	189 656	47 066	142 590	0
Kapitalirendikohustused kokku	189 656	47 066	142 590	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	194 915	194 915
31.12.2009	292 372	292 372

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	216 000	216 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	216 000	216 000	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	142 591	50 162	92 429	0
Laenukohustused kokku	358 591	266 162	92 429	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	189 656	47 066	142 590	0
Laenukohustused kokku	189 656	47 066	142 590	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 492	43 306
Saadud ettemaksed	34 800	126 800
Kokku võlad ja ettemaksed	36 292	170 106

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 074	1 349 175
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	156 074	1 349 175
Kokku müügitulu	156 074	1 349 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	0	61 010
Kauba müük	0	972 560
Ladustamisteenus	123 816	270 005
Antud laenude intressid	32 258	42 239
Tehnika remont	0	3 361
Kokku müügitulu	156 074	1 349 175

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	55 537	0	0	141 273
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 690	0	519 000	164 592

Raamatupidamiskohustustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Veski ja Mägi (registrikood: 11328086) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO TONSIVER	Juhatuse liige	03.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 442 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 672
Kokku	1 218 350
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	123816	79.33%	Jah
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	32258	20.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Tonsiver	36904202732	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059336
E-posti aadress	vallo@7kohvipoiissi.ee