

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Siimel

registrikood: 10298236

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Siimusti alevik

vald: Jõgeva vald

postisihthnumber: 48444

maakond: Jõgeva maakond

telefon: 3727739360

faks: 3727739265

e-posti aadress: siimel@estpak.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ SIIMEL põhitegevusaladeks on maakuivendus- ja -parandustööd, k.a. metsa- ja põllumaade kuivendus, muud kaeve- ja mullatööd, ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus, vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitustööd, objektide teenindusteede ehitus ja rekonstrueerimine, kekkonnakaitserajatiste ehitus.

2010.a. realiseerimise netokäive oli 14,3 miljonit krooni, mis on 1,4 % väiksem kui 2009 aastal.

2010. aastal ehitatud objektid olene võitnud avalikelt riigihanke konkurssidelt. Suuremateks objektideks olid 2010. aastal MTÜ Kõo Maaparandusühistu Liivassaare ja Kõo maaparandussüsteemi rekonstrueerimine, MTÜ Lustivere Maaparandusühistu Raja maaparandussüsteemi rekonstrueerimine, Põllumajandusamet Jõgeva Keskus Jõgeva maakonna Umbusi jõe uuendamine ja ökoloogiline tervendamine, RMK Metsaparandusüksus Kullavere metsakuivendussüsteemi ja tee rekonstrueerimine, Aidu Niinessaare metsakuivendussüsteemi rekonstrueerimine. Põllumajandusamet Jõgeva Keskus Jõgeva maakonna eesvoolude ja peakraavide setetest ja võsast puhastamine, Vaimastvere Külaarendamise Selts Vaimastvere staadioni ehitus.

Kuna majanduslangus jätkus ka 2010.aastal, siis tugeva konkurentsi tõttu siseturul tuli teenustööde hinnad madalad hoida, kuid samal ajal tööde teostamise kvaliteedis järeleandmisi mitte tehes. Ettevõtte majandustegevust mõjutas suurel määral naftasaaduste hinnatõus ning tööjõukulude kallinemine.

Alates juulist 2008.a. on juhatus kahe liikmeline ja nõukogu kolme liikmeline, juhatus ja nõukogu liikmetele eritasu makstud ei ole. 2010. aastal oli OÜ-s Siimel keskmiselt 37 töötajat ning nende palgakulu oli 3,5 miljonit krooni. Kaks juhatuse liiget ja üks nõukogu liige töötavad Siimel OÜ-s.

Bilansipäeva seisuga on osaühingul käibevahendite puudujääk 2 931 528 krooni, mis on tekitanud olukorra, et maksevõime tase on väga nõrk 0,40 ning likviidsussuhe 0,28 näitab, et iga lühiajalise kohustuse krooni koheseks tasumiseks on olemas 28 senti. Maksevõimet mõjutab osaühingu põhitegevuse hooajalisus. Maakuivendus- ja -parandustööde optimaalne teostamise aeg on aprillist novembrikuu lõpuni. 2010.a. detsembrikuine pikk külmaperiood ja tuisd ei võimaldanud teostada töid graafiku järgi ning nõudsid palju ettenägemata kulutusi. 2010.a. üleminevad töövõtulepingud ja veebruaris 2011.a. sõlmitud uued töövõtulepingud tagavad 2011.a. ehitustööde mahu, mis kindlustab rahaliste vahendite likviidsuse ja tagab võimalused käibevarade puudujäägi likvideerimiseks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Käibekapital	-2 931 528	-3 152 895
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,40	0,29
Likviidsuskordaja	0,28	0,23
Puhasrentaablus %	-0,8	-6,7
Varade rentaablus %	-1,6	-14,1
Omakapitali rentaablus (ROE) %	-0,2	-167,3

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Käibekapital = Käibevarad – Lühiajalised kohustused

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Käibevarad – Varud / Lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu %

Varade rentaablus = Puhaskasum / Varad kokku %

Omakapitali tootlus ROE = Puhaskasum / Omakapital %

Lähteandmed:

	2010	2009
Raha	32 634	14 955
Käibevara	1 994 090	1 303 847
Varud	622 713	262 184
Lühiajalised kohustused	4 925 618	4 456 742
Aruandeaasta puhaskasum (–kahjum)	-107 523	- 971 146
Omakapital	473 090	580 613
Müügitulu	14 301 834	14 499 646

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks deebitoride võimalikud makseraskused, mis võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindlused. Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on kasutusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Hillar Saarik

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Siimel 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Siimel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ Siimel juhtkond teeb kõik, et OÜ oleks jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Hillar Saarik

Juhatus liige

Rein-Andres Tamm

Juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 634	14 955	2
Nõuded ja ettemaksed	1 338 743	1 026 708	3
Varud	622 713	262 184	5
Kokku käibevara	1 994 090	1 303 847	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 603 721	5 569 728	6
Kokku põhivara	4 603 721	5 569 728	
Kokku varad	6 597 811	6 873 575	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 480 477	1 719 879	9
Võlad ja ettemaksed	3 445 141	2 736 863	4,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	4 925 618	4 456 742	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 199 103	1 836 220	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 199 103	1 836 220	
Kokku kohustused	6 124 721	6 292 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	401 400	401 400	12
Kohustuslik reservkapital	40 710	40 710	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 503	1 109 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 523	-971 146	
Kokku omakapital	473 090	580 613	
Kokku kohustused ja omakapital	6 597 811	6 873 575	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	14 301 834	14 499 646	13
Muud äritulud	120 030	117 815	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	286 744	-38 002	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 326 236	-8 608 130	15
Mitmesugused tegevuskulud	-519 124	-569 375	16
Tööjõukulud	-4 712 247	-4 332 852	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-982 673	-1 624 446	6
Muud ärikulud	-53 624	-122 404	18
Ärikasum (-kahjum)	114 704	-677 748	
Finantstulud ja -kulud	-222 227	-293 398	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 523	-971 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 523	-971 146	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	114 704	-677 748	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	982 673	1 624 446	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-120 000	-1 695	6
Kokku korrigeerimised	862 673	1 622 751	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-312 035	-234 278	
Varude muutus	-360 529	47 873	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	468 876	915 789	
Laekunud intressid	718	0	19
Makstud intressid	-222 945	-293 398	19
Kokku rahavood äritegevusest	551 462	1 380 989	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 666	-144 877	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	120 000	1 695	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 334	-143 182	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-270 467	-306 028	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-366 650	-927 699	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-637 117	-1 233 727	
Kokku rahavood	17 679	4 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 955	10 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 679	4 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 634	14 955	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	401 400	40 710	1 109 649	1 551 759
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-971 146	-971 146
31.12.2009	401 400	40 710	138 503	580 613
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-107 523	-107 523
31.12.2010	401 400	40 710	30 980	473 090

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr.12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Siimel raamatupidamise aastaaruanne 2010. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kui nõue hinnatakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, muid lühi ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkuluseid jagatakse toote soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne 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 vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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

Maad ei amortiseerita.

Võrreldes 2009.a. on põhivaradel amortisatsiooni norme korrigeeritud. Osadel põhivaradel amortisatsiooni arvestamine peatatud, kuna bilansiline jääkväärtus madalam turuhinnast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	10

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme: hooned 1,5-3,0%; masinad ja seadmed 10-40%.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

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 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Siimel OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de), mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	11 568	14 256
Arvelduskontod	21 066	699
Kokku raha	32 634	14 955

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 338 743	1 026 708
Kokku nõuded ostjate vastu	1 338 743	1 026 708

2010.a. on lootusetuks kantud nõudeid summas 13 958 krooni (lisa nr.18).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	1 204
Käibemaks	286 449	47 389
Üksikisiku tulumaks	183 871	90 789
Sotsiaalmaks	336 960	212 990
Kohustuslik kogumispension	9 053	1 124
Töötuskindlustusmaksed	41 942	25 828
Intress	8 596	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	867 121	379 324

Maksuseadustest tulenev maksuvõlg seisuga 31.12.2010.a. summas 379 765 krooni. Arvestuslik maksuviitvõlg summas 487 356 krooni, mille maksetähtaeg tulevikus.

Maksuvõlg summas 379 765 krooni on ajatatud perioodile jaanuar - juuni 2011.a.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	335 969	257 405
Lõpetamata toodang	286 744	0
Ettemaksed varude eest	0	4 779
Kokku varud	622 713	262 184

Varud on inventeeritud aruandeperioodi lõpus. Varusid ei ole 2010.aastal alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008							
Soetusmaksumus	178 315	470 146	2 667 045	12 712	9 222 408	11 902 165	12 550 626
Akumuleeritud kulum		-44 757	-1 194 347	-4 642	-4 257 583	-5 456 572	-5 501 329
Jääkmaksumus	178 315	425 389	1 472 698	8 070	4 964 825	6 445 593	7 049 297
Ostud ja parendused			66 794		78 083	144 877	144 877
Amortisatsioonikulu		-9 900	-456 428	-2 532	-1 155 586	-1 614 546	-1 624 446
31.12.2009							
Soetusmaksumus	178 315	470 146	2 491 283	12 712	9 026 827	11 530 822	12 179 283
Akumuleeritud kulum		-54 657	-1 408 219	-7 174	-5 139 505	-6 554 898	-6 609 555
Jääkmaksumus	178 315	415 489	1 083 064	5 538	3 887 322	4 975 924	5 569 728
Ostud ja parendused	0	0	16 666	0	0	16 666	16 666
Amortisatsioonikulu	0	-9 900	-383 085	-2 532	-587 156	-972 773	-982 673
31.12.2010							
Soetusmaksumus	178 315	470 146	2 411 549	12 712	8 821 651	11 245 912	11 894 373
Akumuleeritud kulum		-64 557	-1 694 904	-9 706	-5 521 485	-7 226 095	-7 290 652
Jääkmaksumus	178 315	405 589	716 645	3 006	3 300 166	4 019 817	4 603 721

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	120 000	1 695
Transpordivahendid	50 000	1 695
Muud masinad ja seadmed	70 000	0
Kokku	120 000	1 695

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent SEB Liising	1 443 146	741 455	701 691		
Kapitalirendikohustused kokku	1 443 146	741 455	701 691		9

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent SEB Liising	2 002 174	933 833	1 068 341		
Kapitalirendikohustused kokku	2 002 174	933 833	1 068 341		9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	2 291 945	2 291 945
31.12.2009	2 804 475	2 804 475

Kapitalirendilepingutel fikseeritud intressimäärad ja baasvaluutaks Eesti kroon.

2010.a. kapitalirendilepingutel maksepuhkus viis kuud. Kõikidel lepingutel pikendatud kehtivustähtaega.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	49 194	46 568
1-5 aasta jooksul	43 097	92 291

2010.aastal kasutusrendilt tasutud intresse summas 11 836 krooni (lisa nr.19 muud intressikulud). Kasutusrendilepingutel fikseeritud intressimäärad.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit SEB Pank AS	402 930	402 930			
Lühiajalised laenud kokku	402 930	402 930			
Pikaajalised laenud					
SEB Pank AS	833 504	336 092	497 412		
Pikaajalised laenud kokku	833 504	336 092	497 412		
Kapitalirendikohustused kokku	1 443 146	741 455	701 691		7
Laenukohustused kokku	2 679 580	1 480 477	1 199 103		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit SEB Pank AS	479 712	479 712			
Lühiajalised laenud kokku	479 712	479 712			
Pikaajalised laenud					
SEB Pank AS	1 074 213	306 334	767 879		
Pikaajalised laenud kokku	1 074 213	306 334	767 879		
Kapitalirendikohustused kokku	2 002 174	933 833	1 068 341		7
Laenukohustused kokku	3 556 099	1 719 879	1 836 220		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus				
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Kokku
31.12.2010	161 629	337 896	1 727 872	2 227 397
31.12.2009	161 629	341 138	2 171 449	2 674 216

Pikaajalistel laenulepingutel fikseeritud intressimäärad. Pikaajaliste laenulepingute baasvaluutaks EURO,

kahjum valuutakursi muutustest 618 krooni (lisa nr.19).

2010.a. pikaajalistel laenulepingute põhiosamaksel maksepuhkus viis kuud. Ei ole pikendatud lepingute kehtivuse tähtaega, vaid on suurendatud järgnevate perioodide põhiosamakset.

Arvelduskrediidi limiit seisuga 31.12.2010.a. 405 000 krooni (seisuga 31.12.2009.a. 480 000 krooni).

Arvelduskrediidi limiiditasu 2% ja intressimäär seisuga 01.12.2010 panga baasintress 1% + 3,5% aastas.

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 722 430	1 713 917
Kokku võlad tarnijatele	1 722 430	1 713 917

Juhtkond on teinud olulisi samme üldisest majanduskriisist tingitud finantsraskustest

väljatulemiseks ja on sõlminud kokkuleppeid tarnijatega kohustuste tasumise ajatamiseks summas 920 481 krooni.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Väljamaksmat töötasu	336 681	125 367
Puhkusekohustus	518 909	518 255
Kokku võlad töövõtjatele	855 590	643 622

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	401 400	401 400
Osade arv (tk)	42	43
Osade nimiväärtus		
Osa väikseim nimiväärtus on 100 krooni. Osad on erineva nimiväärtusega. Iga osa 100 krooni annab osanikule ühe hääle.		

2010.a. ei ole dividende välja kuulutatud ega ka makstud.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 301 834	14 499 646
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 301 834	14 499 646
Kokku müügitulu	14 301 834	14 499 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Maakuivendus-ja parandustööd	10 133 078	9 112 699
Vee-jakanalisatsioonitrassideehitustööd	20 017	17 375
Muudkaeve-jamullatööd	553 119	1 752 715
Ehitusplatsideettevalmistusjapuhustus	516 983	1 231 084
Mujalliigimatarajateehitus(spordirajatisteehitusmullatööd)	618 834	199 010
Teedeehitus	2 441 517	2 109 295
Muud	18 286	77 468
Kokku müügitulu	14 301 834	14 499 646

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	120 000	1 695
Vanametalli müük	0	116 120
Muud	30	0
Kokku muud äritulud	120 030	117 815

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	5 747 872	5 725 034
Alltöövõtutööd	2 235 743	1 808 915
Transpordikulud	342 621	1 074 181
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 326 236	8 608 130

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	52 964	113 810
Energia	105 878	100 659
Elektrienergia	105 878	100 659
Mitmesugused bürookulud	245 388	192 150
Lähetuskulud	0	1 096
Koolituskulud	4 939	26 703
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 360	23 799
Kindlustus	90 595	111 158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	519 124	569 375

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 527 223	3 261 563
Sotsiaalmaksud	1 175 024	1 071 289
Kokku tööjõukulud	4 702 247	4 332 852
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	37	44

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	37 320	19 868
Lootusetudvõlad	13 958	101 536
Annetused	2 346	1 000
Kokku muud ärikulud	53 624	122 404

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	222 327	293 075
Intressikulu laenuvõlalt	89 233	117 060
Intressikulu kapitalirendilt	121 258	161 936
Muud intressikulud	11 836	14 079
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	618	323
Muud finantstulud ja -kulud	-718	0
Kokku finantstulud ja -kulud	222 227	293 398

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Siimel aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda. Seotud osapooltega 2010.a. tehinguid tehtud ei ole.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva seisuga on osaühingul käibevahendite puudujääk 2 931 528 krooni, mis on tekitanud olukorra, et maksevõime tase on väga nõrk 0,40 ja likviidsussuhe 0,28 näitab, et iga lühiajalise kohustuse krooni koheseks tasumiseks on olemas 28 senti.

	2010	2009
Käibevarad kokku	1 994 090	1 303 847
Lühiajalised kohustused	4 925 618	4 456 742
Käibevahendite puudujääk	-2 931 528	- 3 152 895

Võrreldes 2009.a. bilansipäeva seisuga on käibevarade puudujääk vähenenud 221 367 krooni.

Maksevõimet mõjutab osaühingu põhitegevuse hooajalisus. Maakuivendus- ja -parandustööde optimaalne teostamise aeg on aprillist novembrikuu lõpuni. 2010.a. tugevad vihmad, detsembrikuine pikk külmaperiood ja tuisud ei võimaldanud teostada töid graafiku järgi ning nõudsid palju ettenägemata kulusi. 2010.a. üleminevad töövõtulepingud summas 2,7 milj.krooni ja 2011.a. veebruaris-aprillis sõlmitud uued töövõtulepingud summas 6,0 milj.krooni (383 500 eur) tagavad 2011.a. ehitustööde mahu, mis kindlustab rahaliste vahendite likviidsuse ja võimaluse käibevarade puudujäägi likvideerimiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Siimel (registrikood: 10298236) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLAR SAARIK	Juhatuse liige	05.04.2011
REIN-ANDRES TAMM	Juhatuse liige	05.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Siimel osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Siimel raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Siimel finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Osaühing Siimel 31.detsembril 2010 lõppenud aastaaruande kahjum oli 107 523.- krooni ning selle kuupäeva seisuga ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid 2 931 528.- krooni võrra. Nimetatud asjaolud viitavad finantseerimistingimuste märkimisväärsel ebakindluse olemasolule. Juhtkonna seisukoht finantseerimistingimuste parandamiseks on toodud lisa nr.21. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ille Randjärv

Vandeauditiitori number 156

Audiitorettevõtja: Mercur-Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 110

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Torma alevik, Jõgevamaa

11.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Siimel (registrikood: 10298236) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE RANDJÄRV	Vandeaudiitor	11.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 523
Kokku	30 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 980
Kokku	30 980

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 523
Kokku	30 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 980
Kokku	30 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	10133078	70.85%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2441517	17.07%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	618834	4.33%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	553119	3.87%	Ei
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	516983	3.61%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	20017	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Õunapuu	44304262720	Eesti	35000 EEK
Helje Saul	46303252756	Palamuse alevik, Palamuse vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Marek Vikat	37902232778	Aleksandri 19-1, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	86700 EEK
Hillar Saarik	35908282740	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	64000 EEK
Peet Ansip	35002052716	Eesti	1300 EEK
Leili Aru	43702022768	Tõikvere küla, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	2700 EEK
Aavo-Tõnu Aid	34704142744	Sääritsa küla, Pala vald, Jõgeva maakond, Eesti	13200 EEK
Ants Aluoja	35107142743	Eesti	1300 EEK
Vello Halliväli	33902100735	Sadala alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Urve Vaht	44409172749	Eesti	17500 EEK
Vladimir Sumin	34103142721	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Harald Soosalu	32603242738	Näduvere küla, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Uno Pärn	32712312235	Ninasi küla, Lohusuu vald, Ida-Viru maakond, Eesti	1300 EEK

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Maasik	33910082776	Raja küla, Kasepää vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Ago Kuusk	33405052750	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Ain Aru	36707142774	Eesti	1300 EEK
Ardo Viljapuu	35408032777	Torma alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	2700 EEK
Tiit Vaasma	38205052731	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	2700 EEK
Ants Veltback	11.07.1970	Kurista küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Maret Vooder	44702282747	Eesti	1300 EEK
Ilmar Vatsar	18.10.1960	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Jaan Tooming	33510192711	Leningradi 43, Mustvee linn, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Rein-Andres Tamm	34510082777	Eesti	23700 EEK
Ilmar Tikan	33701182722	Torma alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Ly Tennus	44111192740	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	17500 EEK
Georg Sumin	34504182711	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Kalle Sälik	34501282746	Niidu 1, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Urmas Sälik	37307042769	Niidu 1, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Heino Soopalu	33203232743	Kirsi 19, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	11800 EEK

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans-Valdeko Schasmin	33405032758	Roosi 28, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Jaanus Roose	35307102710	Kaunase pst 34-23, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1300 EEK
Heiki Rohtmets	34511232759	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Urve Pütsep	44602222779	Eesti	1300 EEK
Heldur Paate	35810102760	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	11800 EEK
Hinno Nõmmik	34201152787	Puiestee 10, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	17500 EEK
Heino Nigulas	33802262755	Eesti	1300 EEK
Enn Lindevalt	34305072719	Ravila 70-27, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	36400 EEK
Toivo Kriel	35811062757	Vaiatu küla, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	2700 EEK
Nikolai Karhu	34002172734	Tabivere alevik, Tabivere vald, Jõgeva maakond, Eesti	2700 EEK
Uku Kodumets	33601152731	Siimusti alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1300 EEK
Arnold Kukk	34906202749	Rohu 2-63, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	2700 EEK
Herbert Jürisoo	33404252746	Jõe 6-2, Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	18900 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7739360
Faks	+372 7739265
E-posti aadress	siimel@estpak.ee