

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Valmaring

registrikood: 10392283

tänavanimi: Leina 13

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

e-posti aadress: katrin@nss.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	8
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Osaühing tegeleb põhiliselt raamatupidamisalaste teenuste osutamisega. 2010.a. realiseerimise netokäive oli 838 tuh. krooni. Töötajaid on 3 ja nende töötasufond oli 295,6 tuh. krooni.

Osaühingu tegevussuunad 2011.a.:

- jätkata arvutialast tegevust;
- jätkata raamatupidamisteenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 951	176 911	2
Nõuded ja ettemaksed	862 633	857 835	
Kokku käibevara	999 584	1 034 746	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 349	35 310	3
Kokku põhivara	22 349	35 310	
Kokku varad	1 021 933	1 070 056	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	116 797	109 962	5
Võlad ja ettemaksed	368 779	414 354	6
Kokku lühiajalised kohustused	485 576	524 316	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	63 086	178 086	5
Kokku pikaajalised kohustused	63 086	178 086	
Kokku kohustused	548 662	702 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 617	105 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 654	218 236	
Kokku omakapital	473 271	367 654	
Kokku kohustused ja omakapital	1 021 933	1 070 056	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	838 198	874 992	9
Muud äritulud	1 682	2 292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 704	-27 378	
Mitmesugused tegevuskulud	-321 028	-334 399	
Tööjõukulud	-295 644	-258 987	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 961	-12 961	
Muud ärikulud	-445	-1 045	
Ärikasum (-kahjum)	123 098	242 514	
Finantstulud ja -kulud	-17 444	-24 278	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 654	218 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 654	218 236	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	123 098	242 514	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 961	12 961	3
Kokku korrigeerimised	12 961	12 961	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 797	-793 383	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 554	-39 920	
Kokku rahavood äritegevusest	85 708	-577 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-108 165	-101 918	
Makstud intressid	-17 503	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 668	-101 918	
Kokku rahavood	-39 960	-679 746	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176 911	856 657	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 960	-679 746	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 951	176 911	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	105 418	149 418
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			218 236	218 236
31.12.2009	40 000	4 000	323 654	367 654
Vigade parandamise mõju			-37	-37
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			105 654	105 654
31.12.2010	40 000	4 000	429 271	473 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valmaring 2010.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastavalt Eesti raamatupidamise seaduse §16 ja §17. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid

Raha

Rahana on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelrvõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumus ühiku kohta alates 10000 kroonist.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega. OÜ Valmaring põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninorm 10-30 % aastas.

Tulud

Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	117 344	86 220
Arvelduskontod	19 607	90 691
Kokku raha	136 951	176 911

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	50 673	11 306	61 979	61 979
Akumuleeritud kulum	-11 823	-1 884	-13 707	-13 707
Jääkmaksumus	38 850	9 422	48 272	48 272
Amortisatsioonikulu	-10 134	-2 828	-12 962	-12 962
31.12.2009				
Soetusmaksumus	50 673	11 306	61 979	61 979
Akumuleeritud kulum	-21 957	-4 712	-26 669	-26 669
Jääkmaksumus	28 716	6 594	35 310	35 310
Amortisatsioonikulu	-10 134	-2 827	-12 961	-12 961
31.12.2010				
Soetusmaksumus	50 673	11 306	61 979	61 979
Akumuleeritud kulum	-32 091	-7 539	-39 630	-39 630
Jääkmaksumus	18 582	3 767	22 349	22 349

Lisa 4 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	129 077	73 726
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	111 229	73 679
1-5 aasta jooksul	191 355	258 148

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank				
Pikaajalised laenud				
Swedbank	179 883	116 797	63 086	
Pikaajalised laenud kokku	179 883	116 797	63 086	
Laenukohustused kokku	179 883	116 797	63 086	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	288 048	109 962	178 086	
Pikaajalised laenud kokku	288 048	109 962	178 086	
Laenukohustused kokku	288 048	109 962	178 086	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 479	70 157	
Võlad töövõtjatele	62 490	47 277	
Maksuvõlad	9 810	16 920	7
Muud võlad	280 000	280 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	368 779	414 354	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 140	8 939
Üksikisiku tulumaks	2 791	1 861
Sotsiaalmaks	-4 918	5 543
Kohustuslik kogumispension	27	
Töötuskindlustusmaksed	770	577
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 810	16 920

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	838 198	874 992
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	838 198	874 992
Kokku müügitulu	838 198	874 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
raamatupidamisteenus	838 198	874 992
Kokku müügitulu	838 198	874 992

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	219 972	194 226
Sotsiaalmaksud	75 672	64 761
Kokku tööjõukulud	295 644	258 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Endel Esinurm

juhatuse liige

30. juuni 2011. a. Esinurm

kuupäev

allkiri

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Valmaring (registrikood: 10392283) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Katrin Esinurm	Sisestaja	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 654
Kokku	429 271
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	838198	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Esinurm	38608280307	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EEK
Endel Esinurm	35907130325	Leina 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	35000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katrin@nss.ee