

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING SHIVEST

registrikood: 10916160

tänavanimi: Järve 50A-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

e-posti aadress: tonu61@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Shivest põhitegevuseks on elektri - ja ventilatsiooniseadmetiku projekteerimine.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu moodustas majandusaastal 1006 eurot. Tulu teeniti ka vabade rahaliste vahendite paigutamisest tähtajalistele hoiustele, millest saadi intressitulu 1 663 eurot ja antud laenudelt intressitulu 419 eurot. Kokku teeniti finantstulu 2 088 eurot.

Investeeringud

Majandusaastal soetati garaaziboks summas 4 200 eurot.

Personal

OÜ Shivest juhatus on kaheliikmeline. Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ettevõttel ei olnud majandusaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 842	63 313	2
Nõuded ja ettemaksed	7 255	10 193	3
Varud	625	606	
Kokku käibevara	71 722	74 112	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 226	10 226	5
Materiaalne põhivara	72 059	71 777	6
Kokku põhivara	82 285	82 003	
Kokku varad	154 007	156 115	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 726	1 726	
Võlad ja ettemaksed	0	24	
Kokku lühiajalised kohustused	1 726	1 750	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 335	29 335	7
Kokku pikaajalised kohustused	29 335	29 335	
Kokku kohustused	31 061	31 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 048	1 048	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 426	120 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 084	969	
Kokku omakapital	122 946	125 030	
Kokku kohustused ja omakapital	154 007	156 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 006	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 152	-1 309	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 918	-3 883	
Ärikasum (kahjum)	-4 172	-5 192	
Finantstulud ja -kulud	2 088	6 161	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 084	969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 084	969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 172	-5 192
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 918	3 883
Kokku korrigeerimised	3 918	3 883
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 938	-443
Varude muutus	-19	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 224	-3 428
Kokku rahavood äritegevusest	-559	-5 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 200	0
Antud laenude tagasimaksed	3 200	2 173
Laekunud intressid	2 088	6 161
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 088	8 334
Kokku rahavood	529	3 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 313	60 159
Raha ja raha ekvivalentide muutus	529	3 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 842	63 313

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 048	120 457	124 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			969	969
31.12.2010	2 556	1 048	121 426	125 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 084	-2 084
31.12.2011	2 556	1 048	119 342	122 946

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shivest 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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

OÜ Shivest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande real kaubad, toore, materjal, teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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 (kuni 31. detsember 2011 kehtis ka maksumäär 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

OÜ Shivest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 457	2 457
Arvelduskontod	61 385	6 186
Tähtajalised hoiused	0	54 670
Kokku raha	63 842	63 313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	964	1 079	4
Muud nõuded	6 291	9 073	
Laenunõuded	5 108	8 308	
Intressinõuded	1 183	765	
Ettemaksed	0	41	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 255	10 193	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	964	1 079
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	964	1 079

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Laenunõuded	10 226	10 226
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 226	10 226

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	-1 993	-1 993
Jääkmaksumus	75 660	75 660
Amortisatsioonikulu	-3 883	-3 883
31.12.2010		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	-5 876	-5 876
Jääkmaksumus	71 777	71 777
Ostud ja parendused	4 200	4 200
Amortisatsioonikulu	-3 918	-3 918
31.12.2011		
Soetusmaksumus	81 853	81 853
Akumuleeritud kulum	-9 794	-9 794
Jääkmaksumus	72 059	72 059

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlakohustused	31 061	1 726	6 902	22 433
Kokku muud võlad	31 061	1 726	6 902	22 433
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlakohustused	31 061	1 726	6 902	22 433
Kokku muud võlad	31 061	1 726	6 902	22 433

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
OÜ Shivest omab nelja osa nimiväärtusega 639 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 119 342 (31. detsember 2010: 121 426.) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis ka maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 94 280 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 25 062 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 95 927 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 25 499 eurot.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	89	94
Raamatupidamiskulud	239	320
Liikmemaksud	763	881
Muud	61	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 152	1 309

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Shivest ei olnud majandusaastal töötajaid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 088	6 161
Intressitulu hoiustelt	1 669	5 192
Intressitulu laenudelt	419	969
Kokku finantstulud ja -kulud	2 088	6 161

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	31 061	0	31 061

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	3 451	0

Osaühing Shinvest ei ole arvestanud tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING SHIVEST (registrikood: 10916160) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ROOSILEHT	Juhatuse liige	13.06.2012
UNO ROOSILEHT	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 084
Kokku	119 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1006	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uno Roosileht	35912310297		639 EUR
Mati Roosileht	36211220263		639 EUR
Tõnu Roosileht	33804220220	Järve tn 50A-2, Eesti	639 EUR
Tiiu Alunurm	47006030287		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu61@gmail.com