

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING SCAVOL

registrikood: 10367517

tänavanimi: Pärnu mnt 535

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 5034975, +372 6599913

faks: +372 6599979

e-posti aadress: Daisy.Toll@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Scavol alustas tegevust 1995. a. II kvartalis. Põhitegevuseks on transportteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Scavol müügitulu 427 tuh. eurot. Müügitulust moodustasid 98,6% transportteenuste osutamine. Seoses kütusehindade jätkuva tõusuga ja suurenenud konkurentsiga, lõpetas firma 2011. a. kahjumiga.

OÜ Scavol põhivarade kulum moodustas 33 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eurot)	427	364
Tulu kasv	17%	40%
Puhaskasum (tuh eurot)	-15	21
Kasumi kasv	-171%	7%
Puhasrentaablus	-3%	-1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,31	0,53
ROA	-12%	113%
ROE	-33%	35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Scavol põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet ja tegevuspiirkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	473	10 115	
Nõuded ja ettemaksed	19 104	35 713	2
Kokku käibevara	19 577	45 828	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109 555	142 704	4
Kokku põhivara	109 555	142 704	
Kokku varad	129 132	188 532	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 093	24 948	
Võlad ja ettemaksed	37 790	61 158	6
Kokku lühiajalised kohustused	62 883	86 106	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 892	42 141	5
Kokku pikaajalised kohustused	20 892	42 141	
Kokku kohustused	83 775	128 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 338	15 339	
Kohustuslik reservkapital	1 661	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 286	22 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 928	20 888	
Kokku omakapital	45 357	60 285	
Kokku kohustused ja omakapital	129 132	188 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	426 929	364 477	8
Muud äritulud	5 510	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 441	-217 486	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 886	-49 528	
Tööjõukulud	-65 869	-43 356	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 149	-32 083	
Ärikasum (kahjum)	-14 906	22 026	
Finantstulud ja -kulud	-22	-1 139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 928	20 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 928	20 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 906	22 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 149	32 083	
Kokku korrigeerimised	33 149	32 083	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 609	-29 934	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 368	24 286	
Laekunud intressid	0	6	
Makstud intressid	0	-1 144	
Muud rahavood äritegevusest	-22	9 556	
Kokku rahavood äritegevusest	11 462	56 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-376	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-376	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 700	9 906	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 300	-15 055	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 504	-45 992	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 104	-51 141	
Kokku rahavood	-9 642	5 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 115	4 753	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 642	5 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	473	10 115	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	15 339	1 662	22 396	39 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 888	20 888
31.12.2010	15 339	1 662	43 284	60 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 928	-14 928
Muud muutused omakapitalis	-1	-1	2	0
31.12.2011	15 338	1 661	28 358	45 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scavol 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Scavol kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamise ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdiseväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 200 eurot 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 objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda

eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansis kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 22. juuni 2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 814	33 465	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	2 248	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 133	35 713	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 097	0	5 097
Käibemaks	319	0	2 248	0
Üksikisiku tulumaks	0	605	0	970
Sotsiaalmaks	0	1 371	0	1 942
Kohustuslik kogumispension	0	53	0	44
Töötuskindlustusmaksed	0	164	0	245
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	319	7 290	2 248	8 298

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	300 768	300 768	300 768
Akumuleeritud kulum	-174 135	-174 135	-174 135
Jääkmaksumus	126 633	126 633	126 633
Ostud ja parendused	48 154	48 154	48 154
Amortisatsioonikulu	-32 083	-32 083	-32 083
31.12.2010			
Soetusmaksumus	348 922	348 922	348 922
Akumuleeritud kulum	-206 218	-206 218	-206 218
Jääkmaksumus	142 704	142 704	142 704
Amortisatsioonikulu	-33 149	-33 149	-33 149
31.12.2011			
Soetusmaksumus	279 194	279 194	279 194
Akumuleeritud kulum	-169 639	-169 639	-169 639
Jääkmaksumus	109 555	109 555	109 555

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 500	0
Transpordivahendid	5 500	0
Kokku	5 500	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Leasing 0181177L	14 085	14 085	0		5,998	EUR	15.11.2012
UniCredit Leasing 20100155/00	28 056	7 164	20 892		4,761	EUR	31.08.2012
Kapitalirendikohustused kokku	42 141	21 249	20 892				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising 0181177L	28 594	14 509	14 085		5,998	EUR	15.11.2012
Swedbank Liising 01129093L	3 152	3 152	0		7,15	EUR	15.04.2011
UniCredit Leasing 20100155/00	34 899	6 843	28 056		4,761	EUR	31.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	66 645	24 504	42 141				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	80 138	98 874
Kokku	80 138	98 874

Kõikide kapitalirendilepingute intressimäärade aluseks on Swedbank Liisingutel 6 kuu euribor, UniCredit Leasingul 3 kuu euribor. Euriboridele lisanduvad marginaalid.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 627	25 388	
Võlad töövõtjatele	5 700	8 299	
Maksuvõlad	7 290	8 298	3
Dividendivõlad	19 173	19 173	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 790	61 158	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 403	34 195
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 955	9 090
Kokku tingimuslikud kohustused	28 358	43 285

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 38 358 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 955 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 22 403 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	426 929	364 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	426 929	364 477
Kokku müügitulu	426 929	364 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	421 096	364 477
Kauba müük	5 833	0
Kokku müügitulu	426 929	364 477

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	47 248	31 990
Sotsiaalmaksud	18 621	11 366
Kokku tööjõukulud	65 869	43 356
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 828	3 428

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING SCAVOL (registrikood: 10367517) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA ROOSMANN	Juhatuse liige	25.06.2012
TOOMAS ROOSMANN	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 928
Kokku	28 358
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 358
Kokku	28 358

Tehti ettepanek katta jooksva aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 928
Kokku	28 358
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 358
Kokku	28 358

Otsustati katta jooksva aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	421096	98.63%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanika Roosmann	46611140251		15338 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599913
Faks	+372 6599979
Mobiiltelefon	+372 5034975
E-posti aadress	Daisy.Toll@mail.ee