

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Shamrock OÜ

registrikood: 11260655

tänava/talu nimi, Nõva 1-38

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50104

telefon: +372 5386482

e-posti aadress: ilme.tiik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Shamrock OÜ on asutatud 2006.aasta maikuus

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on tellingute ja kergehitiste rent ja nende paigaldamine .

2011 .a. ettevõtluse tulu puudus, sest ei suudetud konkureerida suurte firmadega, kes pakuvad sarnast teenust. Shamrock OÜ kahjumiks kujunes 4334 eur.

Personal

Ettevõttes ei tööta antud hetkel töötajad. Juhatuse liige ei ole saanud töötasu ega muid hüvesid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Shamrock OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on laiendada tegevusvaldkonda ja võtta tööle tööde teostaja. Proovime leida uusi kliente ja reklaamida teenuste ning selle kaudu firma turupositsiooni parandamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 12 toodud Shamrock OÜ.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Shamrock OÜ juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande äriseadustikust lähtuvalt. Majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Shamrock OÜ finantsseisundit ja majandustegevuse tulemust. Kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäeval 06.07.2012 a. on raamatupidamise aruandes nõuete kohaselt arvesse võetud ja esitatud

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on Shamrock OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 496	10 835	2
Nõuded ja ettemaksed	2 443	1 576	3
Kokku käibevara	7 939	12 411	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 202	18 021	4
Kokku põhivara	18 202	18 021	
Kokku varad	26 141	30 432	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	85	42	6
Kokku lühiajalised kohustused	85	42	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 390	34 390	5
Kokku pikaajalised kohustused	34 390	34 390	
Kokku kohustused	34 475	34 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 556	-6 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334	-226	
Kokku omakapital	-8 334	-4 000	
Kokku kohustused ja omakapital	26 141	30 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	10 549	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159	-8 130	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 751	-2 008	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 432	-636	
Ärikasum (kahjum)	-4 342	-225	
Finantstulud ja -kulud	8	-1	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 334	-226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334	-226	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 342	-225
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 432	636
Kokku korrigeerimised	1 432	636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-824	702
Varude muutus	0	8 130
Kokku rahavood äritegevusest	-3 734	9 243
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 613	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 613	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8	0
Kokku rahavood	-5 339	9 243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 835	1 592
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 339	9 243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 496	10 835

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-6 330	-3 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-226	-226
31.12.2010	2 556	-6 556	-4 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 334	-4 334
31.12.2011	2 556	-10 890	-8 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shamrock OÜ 2011.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

01.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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arveldusarvel ja kassas olevat raha

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud Shamrock OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjatelt (tellijatelt) laekumata arveid.

Iga laekumata arvet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõimekohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumuliseeritud 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 tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 5%-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Shamrock OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud

Siin kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad reklaamikulud, kantsleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud ja muud mitmesugused tegevuskulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 338	0
Arvelduskontod	4 158	10 835
Kokku raha	5 496	10 835

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 443	1 577
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 443	1 577

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Jääkmaksumus				18 657	18 657
Amortisatsioonikulu				-636	-636
31.12.2010					
Jääkmaksumus				18 021	18 021
Ostud ja parendused	988	625	1 613		1 613
Muud ostud ja parendused	988	625	1 613		1 613
Amortisatsioonikulu	-32	-128	-160	-1 272	-1 432
31.12.2011					
Jääkmaksumus	956	497	1 453	16 749	18 202

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	34 390			
Laenukohustused kokku	34 390			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
omanikult				
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	34 390		34 390	
Laenukohustused kokku	34 390		34 390	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Estiko Investeeringud AS	27	42
Emt AS	58	0
Kokku võlad tarnijatele	85	42

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	159	8 130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159	8 130

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 727	1 788
Energia	0	44
Kütus	0	44
Mitmesugused bürookulud	1 024	176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 751	2 008

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	8
Muud intressitulud	8
Kokku finantstulud ja -kulud	8

Aruande digitaalallkirjad

Shamrock OÜ (registrikood: 11260655) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILME TIIK	Juhatuse liige	06.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334
Kokku	-10 890

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilme Tiik	45701112733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5386482
E-posti aadress	ilme.tiik@gmail.com