

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ SERV-AUTO
Äriregistri kood	10509801
Aadress	Sõpruse pst 22-2, Tallinn 10615
Telefon	372 528 5351
Faks	372 656 5759
Elektronpost	servauto@hotmail.ee
Kodulehekülg	www.servauto.ee

Põhitegevusala
kaubavedu maanteel

OÜ SERV-AUTO Majandusaasta aruanne 2006

Riigisisene
(6024)

Majandusaasta

algus 1. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2006

Juhatus

Ülle Palling
Rein Palling

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 4. Muud võlad.....	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6. Immateriaalne põhivara.....	11
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused.....	12
Lisa 8. Osakapital.....	12
Lisa 9. Müügitulu.....	12
Lisa 10. Muud äritulud.....	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Serv-Auto on ettevõtte, mis tegeleb riigisiseste kaubavedudega maanteel. 2006. aastal toimus OÜ Serv-Auto äritegevuse mahu tagasihoidlik kasv ja kliendibaasi mõningane laiendamine. Suurendati masinaparki ja loodi juurde töökohti.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Serv-Auto müügitulu 915 tuhat krooni, olles seega 15% suurem võrreldes eelmise aastaga.

OÜ Serv-Auto puhaskasumiks kujunes 227 tuhat krooni, mis on 187% rohkem kui eelmisel aastal. Kasumi kasv tugines teenuste müügi kasvul ja kulude kokkuhoiul. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 40 tuhat krooni ehk 33% rohkem kui eelmisel aastal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 279 tuhat krooni. Vahetati välja kaks vanemat veoautot ja osteti juurde üks. Lisaks hangiti tegevusload riigisiseseks kaubaveoks maanteel ja sõidukikaardid.

Personal

OÜ-s Serv-Auto töötas aasta lõpu seisuga 5 töötajat (aasta keskmine töötajate arv: 3). 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 236 tuhat krooni, kasvades aastaga 80%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ja palkade tõus.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 33 tuhat krooni, mis on praktiliselt sama nagu eelmisel aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Serv-Auto põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasoleva turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Selle eesmärgi nimel kavandatakse juurde soetada veoautosid ja suurendada kliendibaasi.

Rein Palling	juhatuse liige		26.06.2007
Ülle Palling	juhatuse liige		26.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Serv-Auto tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☒ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☒ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Serv-Auto finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☒ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☒ OÜ Serv-Auto on jätkuvalt tegutsev.

Rein Palling	juhatuse liige		26.06.2007
Ülle Palling	juhatuse liige		26.06.2007

Bilanss

VARAD

<i>(kroonides)</i>	Lisa	31.12.2006	31.12.2005 (korrigeeritud)
Käibevara			
Raha ja pangakontod		82 153	37 274
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	46 250	22 485
<i>Kokku</i>		46 250	22 485
Käibevara kokku		128 403	59 759
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)</i>		285 489	73 220
<i>Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)</i>		35 992	35 992
<i>Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum (miinus)</i>		-66 901	-93 047
<i>Kokku</i>		254 580	16 165
Immateriaalne põhivara	6		
<i>Ostetud litsentsid, patendid (soetusmaksumuses)</i>		2 344	0
<i>Immateriaalse põhivara akumulieeritud.kelem (miinus)</i>		-195	0
<i>Kokku</i>		2 149	0
Põhivara kokku		256 729	16 165
VARAD KOKKU		385 132	75 924

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

<i>(kroonides)</i>		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		22 500	4 812
<i>Võlad töövõtjatele</i>		46 795	13 621
<i>Maksuvõlad</i>	3	42 198	13 866
<i>Muud võlad</i>	4	22 383	19 101
<i>Kokku</i>		133 876	51 400
Lühiajalised kohustused kokku		133 876	51 400
Kohustused kokku		133 876	51 400
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-19 476	-94 578
Aruandeaasta kasum		226 732	79 102
Omakapital kokku		251 256	24 524
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		385 132	75 924

Kasumiaruanne*(kroonides)*

	<i>lisa</i>	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	9	914 543	795 731
Muud äritulud	<i>10</i>	11 554	0
Äritulud kokku		926 097	795 731
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		335 268	479 535
Mitmesugused tegevuskulud		88 073	76 638
Tööjõukulud		235 839	130 879
Põhivara kulum	<i>5,6</i>	40 451	29 630
Ärikulud kokku		699 631	716 682
Ärikasum (kahjum)		226 465	79 049
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu		267	53
Finantstulu kokku		267	53
ARUANDEAASTA KASUM		226 732	79 102

Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	lisa	2006
Puhaskasum		226 732
Põhivara kulum	5,6	40 451
Kasum põhivara müügist		-11 542
KOKKU		255 641
<i>Korrigeerimised</i>		
Muutus nõuetes ostjatele	10	-23 765
Muutus ettemakstud kuludes		0
Varude muutus		0
Muutus võlgnevuses tarnijatele		20 970
Maksuvõlgade muutus	3	35 811
Muutus võlgades töövõtjatele		25 428
KOKKU		58 444
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		314 085
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5,6	-309 015
Materiaalse põhivara müük	5	39 542
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-269 473
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud intressid		267
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		267
RAHAVOOD KOKKU		44 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		37 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		82 153
Raha ja raha ekvivalentide muutus		44 879

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	79 102	0	-94 578	24 524
Aruandeperioodi puhaskasum	-	226 732	-	-	226 732
Reservkapitali suurendamine	-	-4 000	4 000	-	0
2005.a. kasumi kandmine jaotamata kahjumisse	-	-75 102	-	75 102	0
Saldo 31.12.2006	40 000	226 732	4 000	-19 476	251 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Serv-Auto 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Serv-Auto kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on kajastatud bilansis selle soetusmaksumuses. Samas on ära näidatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 8 000 krooni 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed ja masinad	4 - 7 aastat
Sõidukid	2 - 5 aastat
Muu inventar	3 - 7 aastat

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 järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid kajastatakse aruandeperioodi kulusid.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalsele põhivarale on määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	1-10 aastat

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusid on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulusid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	46 250	22 485
Kokku	46 250	22 485

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	5 546	0	5 115

Üksikisiku tulumaks	0	11 463	0	2 007
Sotsiaalmaks	0	23 790	0	6 449
Töötuskindlustusmaks	0	570	0	144
Kogumispensionimakse võlg	0	829	0	151
Kokku maksuvõlg	0	42 198	0	13 866

Lisa 4. Muud võlad

Muud võlad moodustuvad võlgadest aruandvatele isikutele summas 22 383.- krooni.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	73 220	35 992	109 212
Soetused	306 671	0	306 671
Müük ja mahakandmised	-94 402	0	-94 402
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	285 489	35 992	321 481
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-73 220	-19 827	-93 047
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-29 859	-10 397	-40 256
Mahakantud vara amortisatsioonikulu	66 402	0	66 402
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-36 677	-30 224	-66 901
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0	16 165	16 165
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	248 812	5 768	254 580

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2006 oli 35 tuhat krooni (2005: 83 tuhat krooni).

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	0	0
Soetused	2 344	2 344
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	2 344	2 344
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	195	195
Kulum ja allahindlused seisuga 31.12.2006	195	195
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	2 149	2 149

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 207 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 46 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 161 tuhat krooni.

Kui osanik kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 160 tuhat krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 45 tuhat krooni.

Lisa 8. Osakapital

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2006	1	40 000

Lisa 9. Müügitulu

	2006	2005
Müügitulu Eesti Vabariigis	914 543	795 731

Müügitulu on saadud peamiselt transporditeenuste osutamise eest. Müügitulu jaguneb protsentuaalselt järgmiselt:

Transporditeenused	-	95%
Kaubandustegevus	-	5%

Lisa 10. Muud äritulud

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	11 554	0
Kokku muud äritulud	11 554	0

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Serv-Auto tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Rein Palling	juhatuse liige		26.06.2007
Ülle Palling	juhatuse liige		26.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-19 476
2006. aasta puhaskasum	226 732

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 207 256

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	160 000
--	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 47 256

Rein Palling	juhatuse liige		26.06.2007
Ülle Palling	juhatuse liige		26.06.2007

Osanike nimekiri

OÜ Serv-Auto osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise (26.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Rein Palling

Isikukood:	36608160251
Elukoht:	Eesti
Osakute arv:	1
Osaku nimiväärtus:	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Serv-auto (registrikood: 10509801) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Palling (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007