

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING Scolary

registrikood: 10903430

tänava/talu nimi, Nafta 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10152

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6623607

faks: +372 6623607

e-posti aadress: igor@scolary.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Scolary põhitegevuseks 2010.a. majandusaastal vastavalt EMTAK 2008 oli : Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus s.o. Kinnisvaraalane tegevus kood 68201 .

Tulud, kulud,kasum

2010.a. majandusaasta müügituluks põhitegevusest kujunes 2 756 448 krooni

Aruandeaasta ärikasumiks kujunes 53 447 krooni, puhaskasum moodustas 50 489 krooni.

Ärikulud kokku moodustasid 2 926 334 krooni

Kaubad,toore,materjal,teenused osatähtsus ärikulude üldsummast oli 29 % ; mitmesugused tegevuskulud moodustasid 16%. Tööjõukulude osatähtsus koos sotsiaalmaksudega oli vastavalt 55% .

Personal

OÜ Scolary keskmine palgatöötajate arv 2010.a. majandusaastal oli 8 töötajat . Kokku maksti neile brutotöötasu 802 737 krooni . Ettevõtte juhatuse ühe liikme tasu moodustas 394 177 krooni .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011.a. majandusaastal jätkub firmal tegevus samas valdkonnas .

Sõlmprobleemiks on endiselt maksujõuliste rentnike leidmine, kellega oleks võimalik pikaajaline koostöö neile võimalikult kvaliteetset teenust pakkudes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Scolary tegevjuhtkond (juhatus) deklareerib oma vastutust 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja

kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Scolary finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt

arvesse võetud ja esitatud;

- OÜ Scolary on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	438 227	279 787	2
Nõuded ja ettemaksed	304 983	419 699	3,4,5
Kokku käibevara	743 210	699 486	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	21 504	6
Kokku põhivara		21 504	
Kokku varad	743 210	720 990	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 902	7
Võlad ja ettemaksed	293 056	284 423	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	293 056	301 325	
Kokku kohustused	293 056	301 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 665	345 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 489	24 355	
Kokku omakapital	450 154	419 665	
Kokku kohustused ja omakapital	743 210	720 990	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 756 448	4 211 711	11
Muud äritulud	223 333		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-839 592	-2 160 606	12
Mitmesugused tegevuskulud	-462 609	-314 990	13
Tööjõukulud	-1 602 629	-1 608 898	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 504	-86 017	
Ärikasum (-kahjum)	53 447	41 200	
Finantstulud ja -kulud	2 358	-11 529	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 805	29 671	
Tulumaks	-5 316	-5 316	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 489	24 355	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 447	41 200
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 504	86 017
Kokku korrigeerimised	21 504	86 017
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	114 716	-124 018
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 607	125 726
Laekunud intressid	5 074	424
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 290	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	228 058	126 691
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 902	-66 093
Makstud intressid	-2 716	-11 953
Makstud dividendid	-50 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 618	-88 046
Kokku rahavood	158 440	38 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	279 787	241 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	158 440	38 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	438 227	279 787

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	10 000	365 310	415 310
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 355	24 355
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2009	40 000	10 000	369 665	419 665
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			50 489	50 489
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2010	40 000	10 000	400 154	450 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scolary 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Scolary kasumiaruanne on koostatud toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seoses 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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised :

- Muud masinad ja seadmed 10 –20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsioonperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel püole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise äripoolle ärilistele otsustele . OÜ Scolary käsitleb seotud osapooltena :

- juhatuse liikmeid ja omanikke ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused :

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata .

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	38 902	56 089
Arvelduskontod	399 325	223 698
Kokku raha	438 227	279 787

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	273 371	317 337
Ostjatelt laekumata arved	446 217	358 331
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-172 846	-40 994
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		102 317
Muud nõuded	31 612	45
Kokku Nõuded ja ettemaksed	304 983	419 699

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	446 217	358 331
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-172 846	-40 994
Kokku nõuded ostjate vastu	273 371	317 337
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-40 994	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-131 852	-40 994
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-172 846	-40 994

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48 900		55 070
Üksikisiku tulumaks	33 369		34 287
Erisoodustuse tulumaks	1 063		1 063
Sotsiaalmaks	61 029		62 973
Kohustuslik kogumispension	947		0
Töötuskindlustusmaksed	3 730		4 071
Ettemaksukonto jääk		102 317	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	149 038	102 317	157 464

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	430 085	430 085	46 349	476 434
Akumuleeritud kulum	-322 564	-322 564	-46 349	-368 913
Jääkmaksumus	107 521	107 521		107 521
Amortisatsioonikulu	-86 017	-86 017		-86 017
31.12.2009				
Soetusmaksumus	430 085	430 085	46 349	476 434
Akumuleeritud kulum	-408 581	-408 581	-46 349	-454 930
Jääkmaksumus	21 504	21 504		21 504
Amortisatsioonikulu	-21 504	-21 504		-21 504
31.12.2010				
Soetusmaksumus			46 349	46 349
Akumuleeritud kulum			-46 349	-46 349
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	16 902	16 902		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	21 504	21 504

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	114 759	71 223
Võlad töövõtjatele	1 156	
Maksuvõlad	149 038	157 464
Muud võlad	28 103	55 736
Kokku võlad ja ettemaksed	293 056	284 423

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	28 103	28 103		
Kokku muud võlad	28 103	28 103		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	55 736	55 736		
Kokku muud võlad	55 736	55 736		

31.12.2010. Muud võlad

Garantiirahad 28103

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 756 448	4 211 711
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 756 448	4 211 711
Kokku müügitulu	2 756 448	4 211 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (Emtak kood 68201)	2 756 448	4 211 711
Kokku müügitulu	2 756 448	4 211 711

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Energia	406 137	384 581
Elektrienergia	253 476	249 544
Soojusenergia	152 661	135 037
Üür ja rent	60 000	1 408 500
vesi	39 071	57 634
valveteenus turvafirmalt	224 313	227 329
Muud	110 071	82 562
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	839 592	2 160 606

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	45 115	58 453
Riiklikud ja kohalikud maksud	40 128	40 128
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	131 852	40 994
Sõiduauto rent, kütus, hooldus jms	149 506	91 924
Muud	96 008	83 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	462 609	314 990

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 196 914	1 203 943
Sotsiaalmaksud	405 715	404 955
Kokku tööjõukulud	1 602 629	1 608 898
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	5 074	424
Intressikulud	-2 716	-11 953
Intressikulu kapitalirendilt	-2 716	-11 953
Kokku finantstulud ja -kulud	2 358	-11 529

Lisa 16 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	20 000	5 316
Kokku	20 000	5 316	20 000	5 316

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	394 177	390 597

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING Scolary (registrikood: 10903430) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RUBTSOV	Juhatuse liige	07.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 489
Kokku	400 154
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	400 154
Kokku	380 154

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 489
Kokku	400 154
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	400 154
Kokku	380 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2756448	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Rubtsov	35801280338		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623607
E-posti aadress	igor@scolary.ee