

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Respondent OÜ

registrikood: 11161686**tänava/talu nimi, Männi 23**

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90509

telefon: +372 5073672, +372 5010143

e-posti aadress: marko@serengeti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

2010.aastal tegeles OÜ Respondent raamatupidamise teenuste ja trummitaldrikute tootja Paiste esindamisega Baltikumis, Venemaal ning Kesk-ja Ida-Euroopa riikides. Need kaks põhilist tegevust moodustas käibest 82%. Peale selle tegeleti muusikainstrumentide müügiga (door-to-door sale) ning muusikalise loometegevuse osutamisega.

2011.aastal on plaanis jätkata Paiste esindamist ning raamatupidamisteenuste osutamist ja muusikainstrumentide müüki.

OÜ Respondent juhatus on 2 (kahe) liikmeline. Keskmine töötajate arv 2010.a. oli 2 inimest, sellehulgas 2 juhatuse liiget. Palkade ja lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 403 168 krooni, s.h juhatuse liikmete tasu 403 168 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	198 220	212 011	2
Nõuded ja ettemaksed	510 678	685 300	3
Varud	732 127	641 131	5
Kokku käibevara	1 441 025	1 538 442	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 740	2 667	6
Kokku põhivara	36 740	2 667	
Kokku varad	1 477 765	1 541 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 049 592	1 176 675	7
Võlad ja ettemaksed	263 494	175 618	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 313 086	1 352 293	
Kokku kohustused	1 313 086	1 352 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 816	30 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 863	114 060	
Kokku omakapital	164 679	188 816	
Kokku kohustused ja omakapital	1 477 765	1 541 109	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 324 247	1 287 516	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	90 995	21 051	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-613 450	-605 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-301 611	-259 295	
Tööjõukulud	-418 032	-329 909	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 927	-5 340	6
Muud ärikulud	-20 187	5 546	
Ärikasum (-kahjum)	52 035	113 958	
Finantstulud ja -kulud	19 828	102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 863	114 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 863	114 060	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 035	113 958	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 927	5 340	
Kokku korrigeerimised	9 927	5 340	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	174 622	10 743	
Varude muutus	-90 996	-21 051	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87 876	-65 953	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 976	0	
Kokku rahavood äritegevusest	217 488	43 037	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 000	0	
Antud laenud	-165 866	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	109 943	
Laekunud intressid	19 828	102	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-190 038	110 045	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	143 842	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-127 083	-160 185	
Makstud dividendid	-58 000	-100 744	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 241	-260 929	
Kokku rahavood	-13 791	-107 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 011	319 858	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 791	-107 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198 220	212 011	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	150 756	194 756
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			114 060	114 060
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2009	40 000	4 000	144 816	188 816
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			71 863	71 863
Makstud dividendid			-96 000	-96 000
31.12.2010	40 000	4 000	120 679	164 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Respondent 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestusel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja is 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara isked koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning is 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud isked on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse 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	145 827	205 120
Arvelduskontod	52 393	6 891
Kokku raha	198 220	212 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	17 743	5 997
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	1 603
lühiajalised laenud	492 900	677 700
Kokku Nõuded ja ettemaksed	510 678	685 300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 108	1 594	
Üksikisiku tulumaks		12 580		5 317
Erisoodustuse tulumaks		1 597		3 723
Sotsiaalmaks		26 075		11 435
Kohustuslik kogumispension		1 493		338
Töötuskindlustusmaksed		182		
Ettemaksukonto jääk	35		9	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	43 035	1 603	20 813

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	732 127	641 131
Kokku varud	732 127	641 131

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	16 017	16 017
Akumuleeritud kulum	-8 010	-8 010
Jääkmaksumus	8 007	8 007
Amortisatsioonikulu	-5 340	-5 340
31.12.2009		
Soetusmaksumus	16 017	16 017
Akumuleeritud kulum	-13 350	-13 350
Jääkmaksumus	2 667	2 667
Ostud ja parendused	44 000	44 000
Amortisatsioonikulu	-9 927	-9 927
31.12.2010		
Soetusmaksumus	60 017	60 017
Akumuleeritud kulum	-23 277	-23 277
Jääkmaksumus	36 740	36 740

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	1 049 592	1 049 592		
Lühiajalised laenud kokku	1 049 592	1 049 592		
Laenukohustused kokku	1 049 592	1 049 592		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	1 176 675	1 176 675		
Lühiajalised laenud kokku	1 176 675	1 176 675		
Laenukohustused kokku	1 176 675	1 176 675		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	125 067	102 804
Võlad töövõtjatele	39 392	22 001
Maksuvõlad	43 035	20 813
väljamaksmata dividendid	56 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	263 494	175 618

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	710 769	713 239
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	710 769	713 239
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	613 478	574 277
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	613 478	574 277
Kokku müügitulu	1 324 247	1 287 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
69202 - raamatupidamisteenused	469 250	419 797
82991 - Muud mujal liigitamata äritegevust	617 439	576 057
90012 - muusikaline loometegevus	16 575	33 570
47991 - Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid	220 983	258 092
Kokku müügitulu	1 324 247	1 287 516

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	312 590	247 468
Sotsiaalmaksud	105 442	82 441
Kokku tööjõukulud	418 032	329 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 280	20 340	420

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 832	13 223

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	403 168	329 909

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Respondent OÜ (registrikood: 11161686) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KASEPALU	Juhatuse liige	29.06.2011
MEELIS KASEPALU	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 863
Kokku	120 679
Jaotamine	
Dividendideks	103 268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 411
Kokku	120 679

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 863
Kokku	120 679
Jaotamine	
Dividendideks	103 268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 411
Kokku	120 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	469250	35.44%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	617439	46.63%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	220983	16.69%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	16575	1.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kasepalu	37801254712	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	20000 EEK
Meelis Kasepalu	37408214718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010143
Mobiiltelefon	+372 5073672
E-posti aadress	marko@serengeti.ee
E-posti aadress	meelis@superslinky.ee