

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Shamrock OÜ

registrikood: 11260655

tänava/talu nimi, Nõva 1-38

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Müügitulu	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Shamrock OÜ on asutatud 2006.aasta maikuus

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on ehitusmaterjalide-tarvete ost, müük ja rentimine. Alates 2010.a tegeletakse ka sõidukite sissetoomise ja müügiga.

2010 .a. moodustas Shamrock OÜ müügitulu 165 063 Eesti krooni. Shamrock OÜ kahjumiks kujunes 3530 Eesti krooni.

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 uute klientide leidmine ja teenuste reklaamimine ning selle kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 11 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 19.06.2011 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	169 527	24 909	2
Nõuded ja ettemaksed	24 670	35 000	3
Varud	0	127 211	
Kokku käibevara	194 197	187 120	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	281 971	291 925	5
Kokku põhivara	281 971	291 925	
Kokku varad	476 168	479 045	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	653	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	653	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	538 085	538 085	6
Kokku pikaajalised kohustused	538 085	538 085	
Kokku kohustused	538 738	538 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 040	-23 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 530	-75 829	
Kokku omakapital	-62 570	-59 040	
Kokku kohustused ja omakapital	476 168	479 045	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	165 063	800	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 211	-36 919	8
Mitmesugused tegevuskulud	-31 411	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 954	-39 807	
Ärikasum (-kahjum)	-3 513	-75 926	
Finantstulud ja -kulud	-17	97	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 530	-75 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 530	-75 829	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 513	-75 926
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 954	39 807
Kokku korrigeerimised	9 954	39 807
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 983	-15 186
Varude muutus	127 211	-127 211
Kokku rahavood äritegevusest	144 635	-178 516
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	94 939
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-17	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17	94 959
Kokku rahavood	144 618	-83 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 909	108 466
Raha ja raha ekvivalentide muutus	144 618	-83 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 527	24 909

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-23 211	16 789
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-75 829	-75 829
31.12.2009	40 000	-99 040	-59 040
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-3 530	-3 530
31.12.2010	40 000	-102 570	-62 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shamrock OÜ 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.

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

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, s.t. 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.

Intressitulu 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 5 000 krooni.

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 akumuleeritud 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 kasulikkusest tööeas. 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 kulutusi.

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 ärioludele. 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

Tulud

Tulude arvestus

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

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Arvelduskontod	169 527	24 909	2
Kokku raha	169 527	24 909	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 670	35 000	3
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 670	35 000	3

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Estiko Investeeringud AS	653	4
Kokku võlad tarnijatele	653	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	331 732	331 732
Amortisatsioonikulu	-39 807	-39 807
31.12.2009		
Jääkmaksumus	291 925	291 925
Amortisatsioonikulu	-9 954	-9 954
31.12.2010		
Jääkmaksumus	281 971	281 971

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
omanikult					
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	538 085		538 085		6
Laenukohustused kokku	538 085		538 085		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
osanikult					
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	538 085		538 085		
Laenukohustused kokku	538 085		538 085		

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	127 211	36 919	8
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	127 211	36 919	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	Lisa nr
Üür ja rent	27 967	9
Energia	692	9
Kütus	692	9
Mitmesugused bürookulud	2 752	9
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 411	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 685	800	10
Soome	160 378	0	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	165 063	800	10
Kokku müügitulu	165 063	800	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
77321-ehitusmasinate ja seadmete rent	4 685	800	
4511- mootorsõidukite müük-sõiduautod	160 378	0	
Kokku müügitulu	165 063	800	

Aruande digitaalallkirjad

Shamrock OÜ (registrikood: 11260655) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILME TIIK	Juhatuse liige	20.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 530
Kokku	-102 570
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
2010 aasta kahjum on tekkinud selle tulemusel, et majandus on seiskunud. Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumist. Juhatuse kaalub osakapitali suurendamist omaniku laenu konverteerimise teel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	160378	97.16%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	4685	2.84%	Ei

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