

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Servitur

registrikood: 11268013

talu nimi: Astridi talu

küla: Karla küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 53420229

e-posti aadress: servitur@hotmail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Servitur alustas oma tegevust 2005.aastal. Põhitegevusalaks oli 2012.aastal seksioonuste paigaldus, hooldus, remont ja vahendamine.

2012.aasta käive oli 134,6 tuhat eurot, kahjum 18,7 tuhat eurot.

2012.aastal osutati teenust Soomes, sellel turul tegutsetakse edasi.

Ettevõttes on 2 töötajat, juhatuse liikmele arvestati aruande aastal tasu 1747 eurot..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 188	22 713	2
Nõuded ja ettemaksed	2 122	3 770	
Varud	5 915	22 980	
Kokku käibevara	26 225	49 463	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 702	8 632	4
Kokku põhivara	3 702	8 632	
Kokku varad	29 927	58 095	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 823	9 171	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	2 823	9 171	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	3 115	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 115	
Kokku kohustused	2 823	12 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	543	543	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 454	15 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 705	26 819	
Kokku omakapital	27 104	45 809	
Kokku kohustused ja omakapital	29 927	58 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	131 218	156 867	7
Muud äritulud	3 417	5	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 031	-50 320	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 330	-60 692	9
Tööjõukulud	-16 387	-12 701	10,13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 376	-5 152	4
Muud ärikulud	0	-8	11
Ärikasum (kahjum)	-17 489	27 999	
Finantstulud ja -kulud	-1 216	-1 180	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 705	26 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 705	26 819	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 489	27 999	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 732	5 152	4
Kokku korrigeerimised	1 732	5 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 648	-3 766	
Varude muutus	17 065	-22 980	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 464	4 695	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 508	11 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 201	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 201	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 218	-1 180	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 218	-1 180	
Kokku rahavood	-4 525	9 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 713	12 793	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 525	9 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 188	22 713	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	543	256	15 635	18 990
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	543	256	15 634	18 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 819	26 819
31.12.2011	2 556	543	256	42 454	45 809
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	543	256	42 454	45 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-18 705	-18 705
31.12.2012	2 556	543	256	23 749	27 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 5 20%

Muu materiaalne põhivara 4-5 20-25%

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal

bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17 897	11 446
Arvelduskontod	291	11 267
Kokku raha	18 188	22 713

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24		90
Üksikisiku tulumaks		186		265
Sotsiaalmaks		448		528
Kohustuslik kogumispension		13		6
Töötuskindlustusmaksed		57		67
Ettemaksukonto jääk	2		660	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	728	660	956

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	12 889	3 333	16 222	2 714	18 936
Akumuleeritud kulum	-3 196	-804	-4 000	-1 152	-5 152
Jääkmaksumus	9 693	2 529	12 222	1 562	13 784
Amortisatsioonikulu	-3 196	-804	-4 000	-1 152	-5 152
31.12.2011					
Soetusmaksumus	12 889	3 333	16 222	2 714	18 936
Akumuleeritud kulum	-6 392	-1 608	-8 000	-2 304	-10 304
Jääkmaksumus	6 497	1 725	8 222	410	8 632
Ostud ja parendused				2 000	2 000
Amortisatsioonikulu		-804	-804	-572	-1 376
Müügid	-5 155		-5 155		-5 155
Muud muutused	-399		-399		-399
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 335	3 333	10 668	4 714	15 382
Akumuleeritud kulum	-6 392	-2 412	-8 804	-2 876	-11 680
Jääkmaksumus	943	921	1 864	1 838	3 702

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 201	
Transpordivahendid	3 201	
Kokku	3 201	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 237	1 237		
Võlad töövõtjatele	551	551		
Maksuvõlad	728	728		
Muud võlad	307	307		
Muud viitvõlad	307	307		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 823	2 823		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 912	4 912		
Võlad töövõtjatele	1 108	1 108		
Maksuvõlad	956	956		
Muud võlad	5 311	2 196	3 115	
Muud viitvõlad	5 311	2 196	3 115	
muud	-1	-1		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 286	9 171	3 115	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	551	1 108
Kokku võlad töövõtjatele	551	1 108

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 535	101 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	39 683	55 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 218	156 867
Kokku müügitulu	131 218	156 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	131 218	156 867
Kokku müügitulu	131 218	156 867

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 413	0
Muud	4	5
Kokku muud äritulud	3 417	5

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 012	12 069
Energia	7 274	9 354
Kütus	7 274	9 354
Mitmesugused bürookulud	7 477	4 460
Lähetuskulud	13 725	14 678
Panga teenustasud	210	285
Reklaam	143	1 287
Transpordiga seotud kulud	9 986	8 777
Muud	1 503	9 782
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 330	60 692

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 243	9 451
Sotsiaalmaksud	4 144	3 250
Kokku tööjõukulud	16 387	12 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised		6
Muud		2
Kokku muud ärikulud		8

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	3
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressikulud	-1 218	-1 182
Muud intressikulud	-1 218	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 216	-1 179

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 747	5 294

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2013

Osaühing Servitur (registrikood: 11268013) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKO TIITS	Juhatuse liige	09.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 705
Kokku	23 749
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 749
Kokku	23 749

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 705
Kokku	23 749
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 749
Kokku	23 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	131218	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maiko Tiits	38012210215	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53420229
E-posti aadress	servitur@hot.ee