

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Servitur alustas oma tegevust 2005.aastal. Põhitegevusalaks oli 2011.aastal seksioonuste paigaldus, hooldus, remont ja vahendamine.

2011.aasta käive oli 156,9 tuhat eurot, kasum 26,8 tuhat eurot.

2011.aastal osutati teenust Soomes, sellel turul tegutsetakse edasi.

Ettevõttes on 2 töötajat, juhatuse liikmele arvestati aruande aastal tasu 5294 eurot..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 713	12 793	2
Nõuded ja ettemaksed	3 770	5	3,4,5
Varud	22 980	0	
Kokku käibevara	49 463	12 798	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 633	13 784	6
Kokku põhivara	8 633	13 784	
Kokku varad	58 096	26 582	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 172	3 016	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	9 172	3 016	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 115	4 576	7,8,9,10
Kokku pikaajalised kohustused	3 115	4 576	
Kokku kohustused	12 287	7 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	543	543	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 635	28 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 819	-12 717	
Kokku omakapital	45 809	18 990	
Kokku kohustused ja omakapital	58 096	26 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	156 867	104 610	
Muud äritulud	5	73	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 320	-75 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 692	-31 135	12
Tööjõukulud	-12 701	-4 773	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 152	-5 152	6
Muud ärikulud	-8	-123	14
Ärikasum (kahjum)	27 999	-12 095	
Finantstulud ja -kulud	-1 180	-622	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 819	-12 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 819	-12 717	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 999	-12 095	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 152	5 152	6
Kokku korrigeerimised	5 152	5 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 746	3 807	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 695	-5 509	
Kokku rahavood äritegevusest	11 100	-8 645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 180	-622	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 180	-622	
Kokku rahavood	9 920	-9 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 793	22 060	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 920	-9 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 713	12 793	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	543	256	28 352	31 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-12 717	-12 717
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

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.

Käesolev aruanne on esitatud eurodes, eelmine aruanne Eesti kroonides, seoses Eesti üleminekuga eurole 01.jaanuaril 2011.

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 Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga 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 (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

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

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	11 446	4 787
Arvelduskontod	11 267	8 006
Kokku raha	22 713	12 793

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	750
Ostjate tasumata summad	750
Kokku nõuded ostjate vastu	750

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		90	318
Üksikisiku tulumaks		265	53
Sotsiaalmaks		528	184
Kohustuslik kogumispension		6	
Töötuskindlustusmaksed		67	23
Ettemaksukonto jääk	660		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	660	956	578

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Jääkmaksumus	12 889	3 333	16 222	2 714	18 936
Amortisatsioonikulu	-3 196	-804	-4 000	-1 152	-5 152
31.12.2010					
Jääkmaksumus	9 693	2 529	12 222	1 562	13 784
Amortisatsioonikulu	-3 196	-804	-4 000	-1 152	-5 152
Muud muutused	1		1		1
31.12.2011					
Jääkmaksumus	6 498	1 725	8 223	410	8 633

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	4 576	1 461	3 115	
Kapitalirendikohustused kokku	4 576	1 461	3 115	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	5 934	1 358	4 576	
Kapitalirendikohustused kokku	5 934	1 358	4 576	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 912	333
Võlad töövõtjatele	1 108	487
Maksuvõlad	956	578
Muud võlad	2 196	260
Muud viitvõlad	2 196	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 172	1 658

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 912	333
Kokku võlad tarnijatele	4 912	333

Siin on tarnijate detsembrikuus esitatud arvete eest jaanuaris tasutav summa.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 108	487
Kokku võlad töövõtjatele	1 108	487

Siin on kajastatud bilansipäevaks väljateenitud töötasu võlg töötajatele, mis makstakse välja jaanuaris.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 115	96 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 752	8 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 867	104 610
Kokku müügitulu	156 867	104 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	156 867	104 610
Kokku müügitulu	156 867	104 610

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	12 069	2 531
Energia	9 354	7 394
Kütus	9 354	7 394
Mitmesugused bürookulud	4 460	4 604
Lähetuskulud	14 678	2 751
Panga teenustasud	285	237
Reklaam	1 287	1 129
Transpordiga seotud kulud	8 777	7 254
Muud	9 782	5 235
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 692	31 135

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 451	2 524
Sotsiaalmaksud	3 250	2 186
Kokku tööjõukulud	12 701	4 710
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	21
Muud	2	90
Kokku muud ärikulud	8	123

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	2
Intressikulud	-1 182	-623
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 179	-621

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 294	1 668

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Servitur (registrikood: 11268013) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKO TIITS	Juhatuse liige	15.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 819
Kokku	42 454
Katmine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 454
Kokku	42 454

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 819
Kokku	42 454
Katmine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 454
Kokku	42 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	156867	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