

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Servekol

registrikood: 11281887

tänava/talu nimi, Heinla talu

maja ja korteri number:

küla: Kastna küla

vald: Tõstamaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88301

telefon: +372 56665380

e-posti aadress: viljarkaal@gmail.com, info@fellemann.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ SERVEKOL on asutatud 2006. aasta oktoobris. Põhitegevuseks aruandeaastal oli ehitusteenuse osutamine ja lisandus transporditeenusepakkumine. 2012. aasta põhitegevuseks oli ehitusteenuse osutamine.

OÜ SERVEKOL ei teinud 2012. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel majandusaastal.

2012. aastal koosnes OÜ SERVEKOL juhatus 1 liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 579	7 988	
Nõuded ja ettemaksed	13 561	0	2
Kokku käibevara	16 140	7 988	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 711	7 669	3
Kokku põhivara	12 711	7 669	
Kokku varad	28 851	15 657	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 180	0	7
Võlad ja ettemaksed	4 550	96	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 730	96	
Kokku kohustused	10 730	96	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 005	4 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 560	8 082	
Kokku omakapital	18 121	15 561	
Kokku kohustused ja omakapital	28 851	15 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	41 118	6 155	5
Muud äritulud	0	3 966	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 959	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 605	-1 461	
Tööjõukulud	-13 828	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 459	-479	3
Muud ärikulud	-707	0	
Ärikasum (kahjum)	2 560	8 181	
Finantstulud ja -kulud	0	-99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 560	8 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 560	8 082	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 560	8 181	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 459	-479	3
Kokku korrigeerimised	-2 459	-479	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 561	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 455	594	4
Muud rahavood äritegevusest	4 916	-4 832	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 089	3 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 500	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 966	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 500	3 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 180	0	7
Makstud intressid	0	-99	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 180	-99	
Kokku rahavood	-5 409	7 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 988	657	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 409	7 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 579	7 988	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	4 923	7 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 082	8 082
31.12.2011	2 556	13 005	15 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 560	2 560
31.12.2012	2 556	15 565	18 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012. a ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2013 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud neurodes.

Raha

Rahavoogude aruande osa rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil ning rahavood investeeringutest ja finantseeringutest on kajastatud otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kaotuselvõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
- ehitised	10
- masinad ja seadmed	5

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 kaasnevat 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 ärilistele otsustele. OÜ Servekol seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Servekol ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamine ostjale.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansivälised eraldised (ettevõtte tulumaks)

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 634	7 634		
Ostjatelt laekumata arved	7 634	7 634		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 791	3 791		
Muud nõuded	2 136	2 136		
Viitlaekumised	2 136	2 136		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 561	13 561		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 587			9 587
Akumuleeritud kulum	-1 918			-1 918
Jääkmaksumus	7 669			7 669
Ostud ja parendused		7 500	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-958	-1 500	-1 500	-2 458
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 587	7 500	7 500	17 087
Akumuleeritud kulum	-2 876	-1 500	-1 500	-4 376
Jääkmaksumus	6 711	6 000	6 000	12 711

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0		
Võlad töövõtjatele	415	415		
Maksuvõlad	4 135	4 135		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 550	4 550		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	96	96		
Võlad töövõtjatele		0		
Maksuvõlad		0		
Kokku võlad ja ettemaksed	96	96		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 048	6 155
Rootsi	40 070	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 118	6 155
Kokku müügitulu	41 118	6 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 - elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41 118	6 155
Kokku müügitulu	41 118	6 155

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 284	0
Sotsiaalmaksud	3 544	0
Kokku tööjõukulud	13 828	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 180	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 373	0

Raamatupidamiskohuslane ei ole 2012. aastal teinud soodustusi tegevjuhtkonnale ega maksnud juhatuse liikmele tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Servekol (registrikood: 11281887) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KAAL	Juhatuse liige	30.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 560
Kokku	15 565
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 560
Kokku	15 565
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	41118	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Kaal	38109124216		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56665380
E-posti aadress	viljarkaal@gmail.com
E-posti aadress	info@fellemann.ee