

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Servekol

registrikood: 11281887

tänava talu nimi: Heinla talu

küla: Kastna küla

vald: Tõstamaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88301

telefon: +372 56665380

e-posti aadress: viljar.kaal@mail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ SERVEKOL on asutatud 2006. aasta oktoobris. Põhitegevuseks aruandeaastal oli ehitusteenuse osutamine ja lisandus transporditeenuse pakkumine, millega jätkati ka 2010. aastal.

OÜ SERVEKOL ei teinud 2010. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel majandusaastal.

2010. aastal koosnes OÜ SERVEKOL juhatus 1 liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 281	15 796	
Kokku käibevara	10 281	15 796	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	182 000	223 500	2
Kokku põhivara	182 000	223 500	
Kokku varad	192 281	239 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 464	154 870	
Võlad ja ettemaksed	10 796	4 093	
Kokku lühiajalised kohustused	75 260	158 963	
Kokku kohustused	75 260	158 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 333	33 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 688	7 232	
Kokku omakapital	117 021	80 333	
Kokku kohustused ja omakapital	192 281	239 296	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	93 191	715 871	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 546	-534 123	
Tööjõukulud	0	-119 373	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 500	-41 500	2
Ärikasum (-kahjum)	39 145	20 875	
Finantstulud ja -kulud	-2 457	-13 643	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 688	7 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 688	7 232	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 145	20 875	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 500	41 500	2
Kokku korrigeerimised	41 500	41 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-50 136	
Makstud intressid	4 246	-13 643	
Kokku rahavood äritegevusest	84 891	-1 404	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	58 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-90 406	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-102 630	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 406	-44 330	
Kokku rahavood	-5 515	-45 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 796	61 530	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 515	-45 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 281	15 796	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	33 101	73 101
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		7 232	7 232
31.12.2009	40 000	40 333	80 333
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		36 688	36 688
31.12.2010	40 000	77 021	117 021

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 31.12.2010. a ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2011 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 kroonides.

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

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

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

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 kulusi. 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.

Lisainformatsioon

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 ilmnescid 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 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus		170 000	170 000	150 000	150 000	320 000
Akumuleeritud kulum		-55 000	-55 000	0	0	-55 000
Jääkmaksumus		115 000	115 000	150 000	150 000	265 000
Amortisatsioonikulu	-7 500	-34 000	-34 000			-41 500
Ümberklassifitseerimised	150 000			-150 000	-150 000	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	150 000			-150 000	-150 000	0
31.12.2009						
Soetusmaksumus	150 000	170 000	170 000	0	0	320 000
Akumuleeritud kulum	-7 500	-89 000	-89 000	0	0	-96 500
Jääkmaksumus	142 500	81 000	81 000	0	0	223 500
Amortisatsioonikulu	-7 500	-34 000	-34 000			-41 500
31.12.2010						
Soetusmaksumus	150 000	170 000	170 000			320 000
Akumuleeritud kulum	-15 000	-123 000	-123 000			-138 000
Jääkmaksumus	135 000	47 000	47 000			182 000

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	89 230
Sotsiaalmaksud	0	30 143
Kokku tööjõukulud	0	119 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	68 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	89 230

Raamatupidamiskohuslane ei ole 2010. aastal teinud soodustusi tegevjuhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Servekol (registrikood: 11281887) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KAAL	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 688
Kokku	77 021

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 688
Kokku	77 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	71000	76.19%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	22191	23.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Kaal	38109124216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56665380
E-posti aadress	anneli.unt@gmail.com