

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Nelkeira OÜ

registrikood: 11364432

tänavatalu nimi, Purga talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vao küla

vald: Koeru vald

postisihtnumber: 73003

maakond: Järva maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Nelkeira on ettevõtte, mis tegeleb talvehooajal lumelükkamisega ning suvehooajal kaeve- ja mullatöödega.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal oli OÜ Nelkeira müügitulu 252 506 krooni. Müügitulust moodustas 95,85% teenuste müük ja 4,15% edasimüügiks soetatud varuosade müük.

OÜ Nelkeira müügitulu oli 100% müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2010
Brutokasumi määr%	- 2,00	19,29
Puhaskasumi määr%	2,14	25,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,65	2,56
ROA	0,52	9,46
ROE	3,66	40,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhaskasumimäär (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Nelgi kinnistul on pooleli lõpetamata ehitis maksumusega 226 326 krooni. Hoone planeeritakse valmis saada 2011 a. lõpuks. Hoonet hakatakse kaustama garazeerimiseks ning remonditöödeks.

Personal

OÜ Nelkerial oli üks töötaja ühel kuul, töötasu arvesti kokku summas 8751 krooni.

Ettevõtte juhatusel töötasu majandusaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Nelkeira põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada klientide arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Nelkeira OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2010 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hinamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea

raamatupidamistava nõuetega;

2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Neklaasar OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid:

3. Nelkeira OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Kalvi Krebsbach

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	43 698	16 879
Nõuded ja ettemaksed	60 393	38 304
Kokku käibevara	104 091	55 183
Põhivara		
Materiaalne põhivara	564 657	590 369
Kokku põhivara	564 657	590 369
Kokku varad	668 748	645 552
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	30 740	10 833
Sihtfinantseerimine	10 000	10 000
Kokku lühiajalised kohustused	40 740	20 833
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	469 010	519 010
Sihtfinantseerimine	4 167	14 167
Kokku pikaajalised kohustused	473 177	533 177
Kokku kohustused	513 917	554 010
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 542	44 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 289	3 352
Kokku omakapital	154 831	91 542
Kokku kohustused ja omakapital	668 748	645 552

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	252 506	156 489
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-203 798	-159 624
Brutokasum (-kahjum)	48 708	-3 135
Üldhalduskulud	-7 173	-3 708
Muud äritulud	21 754	10 000
Äri kasum (-kahjum)	63 289	3 157
Finantstulud ja -kulud		195
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 289	3 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 289	3 352

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 289	3 157
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	111 933	71 948
Muud korrigeerimised	-10 000	-9 806
Kokku korrigeerimised	101 933	62 142
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 089	-34 409
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 907	-4 103
Kokku rahavood äritegevusest	163 040	26 787
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 221	-167 664
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 221	-167 664
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	
Kokku rahavood	26 819	-140 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 879	157 756
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 819	-140 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 698	16 879

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		48 190	88 190
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 352	3 352
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	47 542	91 542
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			63 289	63 289
31.12.2010	40 000	4 000	110 831	154 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nelkeira 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Nelkeira kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 7 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid,

mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum. Vara väärtuse vähenemine Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest

väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasneva tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäädud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 133	2 918
Arvelduskontod	42 039	13 961
Raha teel	-474	
Kokku raha	43 698	16 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	60 391	38 304
Ostjatelt laekumata arved	60 391	38 304
Kokku Nõuded ja ettemaksed	60 391	38 304

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	60 391	38 304
Kokku nõuded ostjate vastu	60 391	38 304

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 980	5 613
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 980	5 613

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	201 441	451 776	653 217			653 217
Akumuleeritud kulum	-31 174	-127 390	-158 564			-158 564
Jääkmaksumus	170 267	324 386	494 653			494 653
Ostud ja parendused		13 559	13 559	154 105	154 105	167 664
Amortisatsioonikulu	-21 207	-50 741	-71 948			-71 948
31.12.2009						
Soetusmaksumus	201 441	465 335	666 776	154 105	154 105	820 881
Akumuleeritud kulum	-52 381	-178 131	-230 512			-230 512
Jääkmaksumus	149 060	287 204	436 264	154 105	154 105	590 369
Ostud ja parendused		14 000	14 000	72 221	72 221	86 221
Amortisatsioonikulu	-19 443	-92 490	-111 933			-111 933
31.12.2010						
Soetusmaksumus	201 441	479 335	680 776	226 326	226 326	907 102
Akumuleeritud kulum	-71 824	-270 621	-342 445			-342 445
Jääkmaksumus	129 617	208 714	338 331	226 326	226 326	564 657

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	469 010		469 010	
Lühiajalised laenud kokku	469 010		469 010	
Laenukohustused kokku	469 010		469 010	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	519 010		519 010	
Lühiajalised laenud kokku	519 010		519 010	
Laenukohustused kokku	519 010		519 010	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	23 760	5 220
Maksuvõlad	6 980	5 613
Kokku võlad ja ettemaksed	30 740	10 833

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	23 760	5 220

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kaeveseade	24 167	-10 000	14 167
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	24 167	-10 000	14 167
Kokku sihtfinantseerimine	24 167	-10 000	14 167
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kaeveseade	34 167	-10 000	24 167
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	34 167	-10 000	24 167
Kokku sihtfinantseerimine	34 167	-10 000	24 167

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 506	156 489
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	252 506	156 489
Kokku müügitulu	252 506	156 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaeve-ja mulla tööd	54 665	26 997
Ehitusplatiseid ettevalmistus	12 675	26 911
Lume ja jää kõrvaldamine	109 096	47 521
Veoki rentimine ilma juhita	65 600	41 500
Kolimisteenused		13 560
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	10 470	
Kokku müügitulu	252 506	156 489

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 264	
Tulu sihtfinantseerimisest	18 490	10 000
Intressid		
Kokku muud äritulud	21 754	10 000

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	5 731	2 889
Pangateenustasud	599	819
Maamaks	843	
Kokku üldhalduskulud	7 173	3 708

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	6 602	6 602
Sotsiaalmaksud	2 149	2 149
Kokku tööjõukulud	8 751	8 751

Ettevõtte ei ole põhikohaga töötajaid, kasutatakse ajutist tööjõudu. Ühel kuul oli üks töötaja.

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Nelkeira OÜ (registrikood: 11364432) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI KREBSBACH	Juhatuse liige	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 289
Kokku	110 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 831
Kokku	110 831
Kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	109096	43.21%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	65600	25.98%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	54665	21.65%	Ei
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	12675	5.02%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	10470	4.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalvi Krebsbach	37401170222	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3820370
Mobiiltelefon	+372 5234802
E-posti aadress	krebsbach@hotmail.ee