

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ SIVA AUTO

registrikood: 11464033

**tänava/talu nimi, Lille 8,
maja ja korteri number:**

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79513

telefon: +372 5111405

e-posti aadress: norekohvik@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Siva Auto on asutatud 06.03.2008. aastal, seega tegutsesime neljandat aastat. Põhitegevuseks on kaubavedu maanteel ja alates juulikuust 2008 a. sõitjate vedu maanteel. Klientideks on nii eraisikud kui ka ettevõtted.

OÜ Siva Auto majandusaasta müügitulu moodustas 43 464 eurot. Müügitulust moodustas 85,60 % kaubavedu maanteel (EMTAK 49411) ja 14,40 % Sõitjate maismaavedu (EMTAK 49399)

OÜ Siva Auto 2011 a. kahjum oli 2 324 eurot.

OÜ Siva Auto panustab pidevalt ettevõtte teenuse arengusse ja teenuse protsessi efektiivsuse tõstmiseks.

Majandusaastal, alates maikuust 2008, kasutab OÜ Siva Auto palgalist tööjõudu, 1 töötajat. Tööjõukulud olid summas 6 025 eurot, sealhulgas sotsiaalmaksu 1 524 eurot ja ettevõtte töötuskindlustus 65 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tasu makstud.

OÜ Siva Auto eesmärgiks on järgmisel majandusaastal oma firma turupositsiooni tugevdamine ja arendamine ning kahjumist välja tulemine. Uusi suundasid järgnevas majandusaastaks plaanitud ei ole, jätkame kauba- ja reisijateveo teenuse pakkumist nii ettevõtetele kui ka eraisikutele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	525	1 975
Nõuded ja ettemaksed	4 322	4 057
Kokku käibevara	4 847	6 032
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 336	13 718
Kokku põhivara	10 336	13 718
Kokku varad	15 183	19 750
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 038	8 536
Kokku lühiajalised kohustused	9 038	8 536
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 745
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 745
Kokku kohustused	9 038	11 281
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 657	18 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324	-12 898
Kokku omakapital	6 145	8 469
Kokku kohustused ja omakapital	15 183	19 750

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 464	39 045
Muud äritulud	33	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 407	-22 323
Mitmesugused tegevuskulud	-9 369	-15 915
Tööjõukulud	-6 206	-6 205
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 409	-6 408
Muud ärikulud	-1 069	-933
Ärikasum (kahjum)	-1 963	-12 739
Finantstulud ja -kulud	-361	-159
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 324	-12 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324	-12 898

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 963	-12 739
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 409	6 408
Kokku korrigeerimised	6 409	6 408
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-265	-2 630
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	502	9 769
Makstud intressid	-361	-159
Kokku rahavood äritegevusest	4 322	649
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 027	-1 598
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 027	-1 598
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 745	-3 941
Makstud intressid	0	-704
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 807
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 745	-7 452
Kokku rahavood	-1 450	-8 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 975	10 376
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 450	-8 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	525	1 975

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	18 555	21 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 898	-12 898
31.12.2010	2 556	256	5 657	8 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 324	-2 324
31.12.2011	2 556	256	3 333	6 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Siva Auto 2011 aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. (IAS ja Euroopa direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites.

Antud aruandes on esitatud periood 01.01.2011 kuni 31.12.2011.

Kasutatakse kasumiaruande skeem nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga ostja arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kas osaliselt või täies ulatuses, olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõuse tekkimise põhjusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 eurot ja mille kasutusega on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja amortisatsioonimäär on 20 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes põhivarana.

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeermise ja finantseerimise rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest 1/20. Reservkapitali moodustamine lõpetatakse, kui see on saavutanud 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	525	1 975
Kokku raha	525	1 975

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		94
Käibemaks	152	1 859
Üksikisiku tulumaks	47	93
Sotsiaalmaks	208	352
Kohustuslik kogumispension	8	15
Töötuskindlustusmaksed	16	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	431	2 445

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	12 463		10 888	23 351	3 713	27 064
Akumuleeritud kulum	-5 221		-2 838	-8 059	-477	-8 536
Jääkmaksumus	7 242		8 050	15 292	3 236	18 528
Ostud ja parendused			1 598	1 598		1 598
Amortisatsioonikulu	-5 372		-964	-6 336	-72	-6 408
31.12.2010						
Jääkmaksumus	1 870		8 684	10 554	3 164	13 718
Ostud ja parendused	1 191	586	1 250	3 027		3 027
Amortisatsioonikulu	-4 954	-120	-1 032	-6 106	-303	-6 409
31.12.2011						
Jääkmaksumus	-1 893	466	8 902	7 475	2 861	10 336

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	350	350		
Kapitalirendikohustused kokku	350	350		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		7 583
Kokku		7 583

2011 aastal lõppes kapitalirendi leping Swedbank Liisinguga.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu		2 807
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul		2 394

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8 525	6 045
Kokku võlad tarnijatele	8 525	6 045

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 464	39 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 464	39 045
Kokku müügitulu	43 464	39 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	37 207	31 830
Sõitjate muu maismaavedu	6 257	7 215
Kokku müügitulu	43 464	39 045

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	5 183	11 800
Energia	17 224	10 523
Kütus	17 224	10 523
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 407	22 323

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	132	86
Kütus	0	86
Mitmesugused bürookulud	6	74
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 971
Tööriistad, väikevahendid	111	106
Büroomasinad, olmetehnika	481	39
*Raamatupidamisteenus	2 275	2 124
Mobiil	654	558
Sõidukite kindlustusmaksed	2 635	6 299
Reklaam	154	0
Ostetud transporditeenus	84	0
Varuosad	0	1 812
Jooksev remont, tehnohooldus	2 583	654
Muud	254	192
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 369	15 915

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 617	4 512
Sotsiaalmaksud	1 524	1 489
Ettevõtte töötuskindlustuse kulu	65	64
Kokku tööjõukulud	6 206	6 065
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2011 majandusaastal ei ole toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ SIVA AUTO (registrikood: 11464033) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI PÄRN	Juhatuse liige	12.06.2012
Resolutsioon:	olen aruandes sisalduvate andmetega nõus	
VAHUR PÄRN	Juhatuse liige	12.06.2012
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324
Kokku	3 333
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 333
Kokku	3 333

Katta 2011 aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 324
Kokku	3 333
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 333
Kokku	3 333

Katta 2011 aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	37207	85.60%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	6257	14.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Pärn	37207212735	Nurme 2-51, Eesti	1278 EUR
Siiri Pärn	47206212753	Nurme 2-51, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111405
E-posti aadress	norekohvik@hotmail.ee