

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING SCAVOL

registrikood: 10367517

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 535

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5034975, +372 6599913

faks: +372 6599979

e-posti aadress: Daisy.Toll@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Scavol alustas tegevust 1995. a. II kvartalis. Põhitegevuseks on transportteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Scavol müügitulu 390 tuh. eurot. Müügitulust moodustasid 100% transportteenuste osutamine. Seoses kütusehindade jätkuva tõusuga ja suurenenud konkurentsiga, lõpetas firma 2012. a. kahjumiga. Vahetati välja üks sadulveok Scania uuema vastu.

OÜ Scavol põhivarade kulum moodustas 28 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	390	427
Müügitulu kasv	8%	17%
Kahjum (tuh eurot)	-9	-15
Kasumi kasv	-0,4%	-171%
Puhasrentaablus	-2%	-3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,43	0,31
ROA	-6%	-12%
ROE	-25%	-33%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Scavol põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet ja tegevuspiirkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 122	473	
Nõuded ja ettemaksed	21 947	19 104	2
Kokku käibevara	32 069	19 577	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	125 759	109 555	4
Kokku põhivara	125 759	109 555	
Kokku varad	157 828	129 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 748	25 093	
Võlad ja ettemaksed	49 132	37 790	6
Kokku lühiajalised kohustused	74 880	62 883	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 801	20 892	5
Kokku pikaajalised kohustused	46 801	20 892	
Kokku kohustused	121 681	83 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 338	15 338	
Kohustuslik reservkapital	1 661	1 661	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 358	43 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 210	-14 928	
Kokku omakapital	36 147	45 357	
Kokku kohustused ja omakapital	157 828	129 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	390 214	426 929	8
Muud äritulud	7 633	5 510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 691	-325 441	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 873	-22 886	
Tööjõukulud	-58 286	-65 869	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 930	-33 149	
Muud ärikulud	-281	0	
Ärikasum (kahjum)	-9 214	-14 906	
Finantstulud ja -kulud	4	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 210	-14 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 210	-14 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 214	-14 906	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 930	33 149	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 633	0	
Kokku korrigeerimised	20 297	33 149	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 843	16 609	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 342	-23 368	
Muud rahavood äritegevusest	4	-22	
Kokku rahavood äritegevusest	19 586	11 462	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 058	6 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-3 300	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 495	-24 504	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 437	-21 104	
Kokku rahavood	9 649	-9 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	473	10 115	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 649	-9 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 122	473	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	15 339	1 662	43 284	60 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 928	-14 928
Muud muutused omakapitalis	-1	-1	2	0
31.12.2011	15 338	1 661	28 358	45 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 210	-9 210
31.12.2012	15 338	1 661	19 148	36 147

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scavol 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Scavol kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2013. a. jõustusid uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Muudatused OÜ Scavol 2012. aasta raamatupidamise aruannet ei puuduta.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

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 neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 200 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtjad on bilansis kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressimisest kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 415	18 415			
Ostjatelt laekumata arved	18 415	18 415			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 450	2 450			3
Ettemaksed	1 082	1 082			
Muud makstud ettemaksed	1 082	1 082			
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 947	21 947			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 785	18 785			
Ostjatelt laekumata arved	18 785	18 785			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	319			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 104	19 104			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 097	0	5 097
Käibemaks	2 450	0	319	0
Üksikisiku tulumaks	0	280	0	605
Sotsiaalmaks	0	761	0	1 371
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	53
Töötuskindlustusmaksed	0	68	0	164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 450	6 226	319	7 290

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2010			
Soetusmaksumus	348 922	348 922	348 922
Akumuleeritud kulum	-206 218	-206 218	-206 218
Jääkmaksumus	142 704	142 704	142 704
Amortisatsioonikulu	-33 149	-33 149	-33 149
31.12.2011			
Soetusmaksumus	279 194	279 194	279 194
Akumuleeritud kulum	-169 639	-169 639	-169 639
Jääkmaksumus	109 555	109 555	109 555
Ostud ja parendused	48 000	48 000	48 000
Amortisatsioonikulu	-27 930	-27 930	-27 930
Müügid	-3 866	-3 866	-3 866
31.12.2012			
Soetusmaksumus	255 805	255 805	255 805
Akumuleeritud kulum	-130 046	-130 046	-130 046
Jääkmaksumus	125 759	125 759	125 759

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	11 500	5 500
Transpordivahendid	11 500	5 500
Kokku	11 500	5 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
UniCredit Leasing 20100155/00	20 892	7 522	13 370		4,761	EUR	31.08.2015
UniCredit Leasing 20120445/00	50 754	17 324	33 430		4,720	EUR	31.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	71 646	24 846	46 800				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Leasing 0181177L	14 085	14 085	0		5,998	EUR	15.11.2012
UniCredit Leasing 20100155/00	28 056	7 164	20 892		4,761	EUR	31.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	42 141	21 249	20 892				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	78 471	80 138
Kokku	78 471	80 138

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 277	19 277			
Võlad töövõtjatele	4 456	4 456			
Maksuvõlad	6 226	6 226			3
Muud võlad	19 173	19 173			
Dividendivõlad	19 173	19 173			
Kokku võlad ja ettemaksed	49 132	49 132			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 624	5 624			
Võlad töövõtjatele	5 700	5 700			
Maksuvõlad	7 290	7 290			3
Muud võlad	19 173	19 173			
Dividendivõlad	19 173	19 173			
Saadud ettemaksed	3	3			
Muud saadud ettemaksed	3	3			
Kokku võlad ja ettemaksed	37 790	37 790			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 127	22 403
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 021	5 955
Kokku tingimuslikud kohustused	19 148	28 358

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 19 148 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 021 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 15 127 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	390 214	426 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	390 214	426 929
Kokku müügitulu	390 214	426 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	390 214	421 096
Kauba müük	0	5 833
Kokku müügitulu	390 214	426 929

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 324	47 248
Sotsiaalmaksud	16 962	18 621
Kokku tööjõukulud	58 286	65 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 637	13 828

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2013

OSAÜHING SCAVOL (registrikood: 10367517) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS ROOSMANN	Juhatuse liige	17.06.2013
JAANIKA ROOSMANN	Juhatuse liige	17.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 210
Kokku	19 148
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 148
Kokku	19 148

Tehti ettepanek katta jooksva aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 210
Kokku	19 148
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 148
Kokku	19 148

Otsustati katta jooksva aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	390214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanika Roosmann	46611140251		15338 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599913
Faks	+372 6599979
Mobiiltelefon	+372 5034975
E-posti aadress	Daisy.Toll@mail.ee