

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing SPENCER

registrikood: 10079343

tänavatalu nimi, Vikerlase 26-72
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13615

maakond: Harju maakond

telefon: +37253473686

faks:

e-posti aadress: kristel.berens@mail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11

Tegevusaruanne

2010 aastal tegeles ettevõtte kinnisvara haldamisteenuse pakkumisega.

2010 aasta müügitulu oli 330 tuhat krooni, mis võrreldes 2009 aastaga võrreldes on 22 % rohkem.

Müügitulu suurenemine on eelkõige põhjustatud hallatavate korterite suurenemisest.

2010 aastal ettevõtte jätkab haldamisteenuse pakkumisega ja investeeringui kavas ei ole.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline.

2010 aastal ettevõttes palgalist tööjõudu ei olnud ja juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab oma vastutust Spencer OÜ 2010.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted
on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõttefinantsseisundit,
majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Spencer OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 063	21 427	2
Nõuded ja ettemaksed	125 259	197 874	3
Kokku käibevara	211 322	219 301	
Põhivara			
Materiaalne põhivara		6 289	5
Kokku põhivara		6 289	
Kokku varad	211 322	225 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 082	21 456	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	28 082	21 456	
Kokku kohustused	28 082	21 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 134	168 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 894	-8 767	
Kokku omakapital	183 240	204 134	
Kokku kohustused ja omakapital	211 322	225 590	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	329 532	269 613	
Muud äritulud		447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 002	-9 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-245 292	-202 190	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 289	-8 558	
Muud ärikulud	-80 869	-57 994	
Ärikasum (-kahjum)	-20 920	-8 457	
Finantstulud ja -kulud	26	-310	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 894	-8 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 894	-8 767	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 920	-8 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 289	8 558	5
Kokku korrigeerimised	6 289	8 558	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 615	8 799	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 626	-4 111	
Laekunud intressid	26	20	8
Makstud intressid		-330	
Kokku rahavood äritegevusest	64 636	4 479	
Kokku rahavood	64 636	4 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 427	16 948	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 636	4 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 063	21 427	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	168 901	212 901
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 767	-8 767
31.12.2009	40 000	4 000	160 134	204 134
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-20 894	-20 894
31.12.2010	40 000	4 000	139 240	183 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spencer OÜ 2010. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatu-pidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 15 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhi-varana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amorti-seerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20

Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalises finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	29 400	4 343
Arvelduskontod	56 663	17 084
Kokku raha	86 063	21 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	43 988	36 602
Muud nõuded	81 271	161 272
Kokku Nõuded ja ettemaksed	125 259	197 874

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	707	66
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	66

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	46 814	46 814
Akumuleeritud kulum	0	-31 967	-31 967
Jääkmaksumus		14 847	14 847
Amortisatsioonikulu		-8 558	-8 558
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	21 396	21 396
Akumuleeritud kulum	0	-15 107	-15 107
Jääkmaksumus		6 289	6 289
Amortisatsioonikulu		-6 289	-6 289
31.12.2010			
Soetusmaksumus		21 396	21 396
Akumuleeritud kulum		-21 396	-21 396
Jääkmaksumus		0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 374	21 390	
Maksuvõlad	707	66	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 081	21 456	

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	26	20
Intressikulud		-330
Muud intressikulud		-330
Kokku finantstulud ja -kulud	26	-310

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SPENCER (registrikood: 10079343) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL BERENS	Juhatuse liige	18.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 894
Kokku	139 240
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 240
Kokku	139 240

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 894
Kokku	139 240
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 240
Kokku	139 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	329532	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Berens	47212170016	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53473686
Mobiiltelefon	+372 5018991
E-posti aadress	kristel.berens@mail.ee