

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING SHIVEST

registrikood: 10916160

tänav/maja ja korteri number: Järve 50A-2

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6998218

e-posti aadress: tonu61@mail.com

veebilehe aadress: www.tellis.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Shivest põhitegevuseks on elektri - ja ventilatsiooniseadmestiku projekteerimine.

Majandusaastal põhitegevust ei toimunud.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal ettevõtte müügitulu ei saanud. Tulu teeniti vabade rahaliste vahendite paigutamisest tähtajalistele hoiustele, millest saadi intressitulu 81 232 krooni ja antud laenudelt intressitulu 15 164 krooni. Kokku teeniti finantstulu 96 396 krooni.

Investeeringud

Majandusaastal investeeringuid põhivaradesse ei tehtud.

Personal

OÜ Shivest juhatus on kaheliikmeline. Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ettevõttel ei olnud majandusaastal töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	990 635	941 289	2
Nõuded ja ettemaksed	159 497	106 569	3
Varud	9 477	9 477	
Kokku käibevara	1 159 609	1 057 335	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160 000	240 000	5
Materiaalne põhivara	1 123 063	1 183 813	6
Kokku põhivara	1 283 063	1 423 813	
Kokku varad	2 442 672	2 481 148	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 369	27 000	
Kokku lühiajalised kohustused	27 369	27 000	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	459 000	513 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	459 000	513 000	
Kokku kohustused	486 369	540 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	16 404	16 404	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 884 744	1 889 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 155	-4 762	
Kokku omakapital	1 956 303	1 941 148	
Kokku kohustused ja omakapital	2 442 672	2 481 148	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-20 491	-34 418	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-60 750	-31 187	6
Muud ärikulud	0	-12	
Ärikasum (-kahjum)	-81 241	-65 617	
Finantstulud ja -kulud	96 396	60 855	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 155	-4 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 155	-4 762	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 241	-65 617	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	60 750	31 187	6
Kokku korrigeerimised	60 750	31 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 928	-5 204	
Varude muutus	0	-9 477	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 631	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-81 050	-49 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-675 000	
Antud laenud	0	-4 000	
Antud laenude tagasimaksed	34 000	80 000	
Laekunud intressid	96 396	60 855	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	130 396	-538 145	
Kokku rahavood	49 346	-587 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	941 289	1 528 545	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 346	-587 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	990 635	941 289	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	16 404	1 889 506	1 945 910
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 762	-4 762
31.12.2009	40 000	16 404	1 884 744	1 941 148
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 155	15 155
31.12.2010	40 000	16 404	1 899 899	1 956 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shivest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Shivest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande real kaubad, toore, materjal, teenused

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. 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 kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused).

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 tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

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 (kuni 31. detsember 2010 kehtis ka maksumäär 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.

Seotud osapooled

OÜ Shivest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	38 439	38 440
Arvelduskontod	96 797	74 373
Tähtajalised hoiused	855 399	828 476
Kokku raha	990 635	941 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 889	15 572	4
Muud nõuded	141 967	90 832	
Laenunõuded	130 000	84 000	
Intressinõuded	11 967	6 832	
Ettemaksed	641	165	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	159 497	106 569	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	16 889	15 572
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 889	15 572

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	160 000	240 000
Laenunõuded	160 000	240 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	160 000	240 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 215 000	1 215 000
Amortisatsioonikulu	-31 187	-31 187
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 215 000	1 215 000
Akumuleeritud kulum	-31 187	-31 187
Jääkmaksumus	1 183 813	1 183 813
Amortisatsioonikulu	-60 750	-60 750
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 215 000	1 215 000
Akumuleeritud kulum	-91 937	-91 937
Jääkmaksumus	1 123 063	1 123 063

Lisa 7 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	486 000	27 000	108 000	351 000
Kokku muud võlad	486 000	27 000	108 000	351 000
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	540 000	27 000	135 000	378 000
Kokku muud võlad	540 000	27 000	135 000	378 000

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus OÜ Shivest omab nelja osa nimiväärtusega 10 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 1 899 899 (31. detsember 2009: 1 884 744.) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis ka maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 500 920 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 398 979 krooni. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 488 948 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 395 796 krooni.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	1 463	6 057
Raamatupidamiskulud	5 000	2 450
Notaritasud	0	5 295
Liikmemaksud	13 800	6 000
Kodulehearenduskulud	0	9 000
Muud	228	5 616
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 491	34 418

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingul Shivest ei olnud majandusaastal töötajaid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	96 396	60 855
Intressitulu hoiustelt	81 232	42 809
Intressitulu laenudelt	15 164	18 046
Kokku finantstulud ja -kulud	96 396	60 855

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	486 000	0	540 000

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	54 000	0	540 000	0

OÜ Shivest tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Eelmisel majandusaastal oli sõlmitud juhatuse liikmega ostu-müügitehing väärtuses 1 080 000 krooni, millest ettevõtte tasus juhatuse liikmele 540 000 krooni. ülejäänud summa tasutakse 20 aasta jooksul 27 000 krooni aastas. Majandusaastal on tasutud nii 2010 kui ka 2011 aasta summad, kokku 54000 krooni. Vt. ka lisa 7.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING SHIVEST (registrikood: 10916160) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ROOSILEHT	Juhatuse liige	31.05.2011
UNO ROOSILEHT	Juhatuse liige	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 884 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 155
Kokku	1 899 899
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Alunurm	47006030287	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Tõnu Roosileht	33804220220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Mati Roosileht	36211220263	Eesti	10000 EEK
Uno Roosileht	35912310297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu61@gmail.com