

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing TÕRVIK

registrikood: 10022089

tänavatalu nimi, Pae 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11414

telefon: +372 6007759

faks: +372 6007758

e-posti aadress: torvik@hot.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Tõrvik asutati 1996.a. Samal aastal alustati majandustegevust ning 2010 aastani oli põhitegevuseks tööriivaste ja jalanõude, kaitsevahendite ja tööriistade jäemüük.

Suurem osa kaupadest imporditakse Venemaalt, Saksamaalt ja Valgevenest. 2010 aastal realiseerimise netokäive moodustas 6513 tuhat krooni, mis on 12% rohkem, kui eelmisel aastal.

Tehingud tarnjate ja klientidega toimuvad eurodes ja teise valuuta liikides, seetõttu mõjutavad USA dillari kursi muutused teatud ulatuses OÜ Tõrvik majandustulemusi.

2010 aastal - alates 01.01.2010.a. kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni- ei ole valuutakursi muutused OÜ Tõrvik tegevusele negatiivset mõju avaldanud.

2010 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud, samuti polnud investeeringuid.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Tõrvik põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	9 661 435	7 940 557
Nõuded ja ettemaksed	137 204	250 295
Varud	1 633 546	2 357 278
Kokku käibevara	11 432 185	10 548 130
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	9 732
Kokku põhivara	0	9 732
Kokku varad	11 432 185	10 557 862
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	329 588	429 004
Kokku lühiajalised kohustused	329 588	429 004
Kokku kohustused	329 588	429 004
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 084 858	10 433 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 739	-348 815
Kokku omakapital	11 102 597	10 128 858
Kokku kohustused ja omakapital	11 432 185	10 557 862

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	6 513 665	5 796 421
Muud äritulud	34 340	32 373
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 480 359	-4 502 650
Mitmesugused tegevuskulud	-515 342	-788 936
Tööjõukulud	-634 919	-607 114
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 732	-61 412
Muud ärikulud	-16 673	-28 769
Ärikasum (-kahjum)	890 980	-160 087
Finantstulud ja -kulud	82 759	210 006
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	973 739	49 919
Tulumaks	0	-398 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 739	-348 815

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	890 980	-160 087
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 732	61 412
Kokku korrigeerimised	9 732	61 412
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	113 091	372 642
Varude muutus	723 732	1 138 756
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-99 416	-22 488
Laekunud intressid	77 126	211 911
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-398 734
Kokku rahavood äritegevusest	1 715 245	1 203 412
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 500 000
Kokku rahavood	1 715 245	-296 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 940 557	8 239 051
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 715 245	-296 588
Valuutakursside muutuste mõju	5 633	-1 906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 661 435	7 940 557

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	11 933 673	11 977 673
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-348 815	-348 815
Makstud dividendid			-1 500 000	-1 500 000
31.12.2009	40 000	4 000	10 084 858	10 128 858
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			973 739	973 739
31.12.2010	40 000	4 000	11 058 597	11 102 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 000 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme norm aasta kohta) :

Materiaalse põhivara grupp

Masinad ja seadmed 20-40%

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, muugituli ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis. Kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti

Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	465 714	446 480
Sotsiaalmaksud	159 797	148 664
Kokku tööjõukulud	625 511	595 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ei ole
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	ei ole

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	9 000

2010. aastal ei teostanud ettevõtte mingeid väljamakseid juhtorgani liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TÕRVIK (registrikood: 10022089) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NINA GALANOVA	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 084 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 739
Kokku	11 058 597
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 058 597
Kokku	11 058 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	4233882	65.00%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	2279783	35.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Niina Galanova	44701010982	Paasiku 14-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6007759
Faks	+372 6007758
E-posti aadress	torvik@hotmail.ee