

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Solvency Plus

registrikood: 11908820

aadress: Selise 2-9, Tallinn

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 5161683

e-posti aadress: meelispirn@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

OÜ Solvency Plus on asutatud 2010. aasta kevadel eesmärgiga rentida välja ehitusseadmeid ja -masinaid, ning müüa ehitusmaterjale.

Ettevõtte 2011. aasta käive oli 192 491 eurot (2010. aastal 191 tuhat eurot) ja puhaskasumi marginaal 4,63% (2010. aastal 31,6 %. Kasumiks kujunes 8 906 eurot (2010. aastal 60,51 tuhat eurot).

Ettevõtte müüs aasta algul põhivarana arvel olnud ehitussedamed, mida renditi välja. Seetõttu müügitulu ehitusseadmete rendilt ettevõttel 2011. aastal ei olnud, millest tulenevalt müügitulu marginaal ja kasum vähenesid.

Ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatusele töötasu ei makstud.

2012. aastal jätkatakse vähesel määral ehitusmaterjalide müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 986	66 356	2
Nõuded ja ettemaksed	23 040	0	3
Varud	0	4 680	4
Kokku käibevara	91 026	71 036	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	888	51 764	5
Kokku põhivara	888	51 764	
Kokku varad	91 914	122 800	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	51 130	6
Võlad ja ettemaksed	19 945	8 607	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	19 945	59 737	
Kokku kohustused	19 945	59 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 507	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906	60 507	
Kokku omakapital	71 969	63 063	
Kokku kohustused ja omakapital	91 914	122 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	15.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	192 491	191 295	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 197	-124 921	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 073	-1 614	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 409	-4 197	5
Ärikasum (kahjum)	8 812	60 563	
Finantstulud ja -kulud	94	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 906	60 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906	60 507	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	15.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 812	60 563
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	175	4 197
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 234	0
Kokku korrigeerimised	2 409	4 197
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 040	0
Varude muutus	4 680	-4 680
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 338	8 606
Muud rahavood äritegevusest	94	-56
Kokku rahavood äritegevusest	4 293	68 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 063	-55 960
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	49 530	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	48 467	-55 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	51 130
Saadud laenude tagasimaksed	-51 130	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 130	51 130
Kokku rahavood	1 630	63 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 356	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 630	63 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 986	66 356

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.03.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		60 507	60 507
31.12.2010	2 556	60 507	63 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 906	8 906
31.12.2011	2 556	69 413	71 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Solvency Plus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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 põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-15%

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	67 986	66 356
Kokku raha	67 986	66 356

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	23 040
Ostjatelt laekumata arved	23 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 040

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	4 680
Kokku varud	0	4 680

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused			55 961	55 961
Amortisatsioonikulu			-4 197	-4 197
31.12.2010				
Soetusmaksumus			55 961	55 961
Akumuleeritud kulum			-4 197	-4 197
Jääkmaksumus			51 764	51 764
Ostud ja parendused	1 063	1 063	0	1 063
Amortisatsioonikulu	-175	-175	0	-175
Müügid			-51 764	-51 764
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 063	1 063	0	1 063
Akumuleeritud kulum	-175	-175	0	-175
Jääkmaksumus	888	888	0	888

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	15.03.2010 - 31.12.2010
Muu materiaalne põhivara	49 560	0
Kokku	49 560	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	51 130	51 130		
Lühiajalised laenud kokku	51 130	51 130		
Laenukohustused kokku	51 130	51 130		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 268	4 680	
Maksuvõlad	3 677	3 927	8
Kokku võlad ja ettemaksed	19 945	8 607	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 677	3 927
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 677	3 927

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	15.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 491	191 295
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 491	191 295
Kokku müügitulu	192 491	191 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate- ja seadmete rent	0	40 903
Ehitusmaterjalide müük	192 491	150 392
Kokku müügitulu	192 491	191 295

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Solvency Plus (registrikood: 11908820) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PIRN	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906
Kokku	69 413

Juhatus teeb ettepaneku 2011.a. kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	192491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Pirn	36602096011	Selise 2-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5161683
E-posti aadress	meelispirn@hotmail.ee