

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Aliver Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11222494

tänavanimi: Retke tee 17-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 5218323

e-posti aadress: aliverou@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Kasutusrent	12

Tegevusaruanne

Alates Aliver Konsultatsioonid OÜ asutamisest 2006. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks raamatupidamisteenuse osutamine, millele lisandus 2007. aastal tegevus metallitööpinkide alal.

2010. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 121 540 krooni ja bilansimaht 833 837 krooni. 95% müügitulust tekkis raamatupidamisteenuse osutamisest. Aruandeaastal jätkasime metallitööpinkide vahendamise teenusega, kuid seoses majanduse madalseisuga kahjuks antud tegevusest müügikäivet ei tekkinud - seetõttu lõppes hoolimata palgakulude kärpimisest aruandeaasta kahjumiga -143 993 krooni.

Raamatupidamisteenuse maht oli 2010 aastal sama võrreldes eelneva majandusaastaga – tõenäoliselt väheneb see 2011 majandusaastal kuna üks oluline klient likvideeriti 2011. aastal. Aastaaruande koostamise hetkel siiski loodame, et 2011. aastal majanduse üldine seis paraneb ning lootust on käibe kasvule, seega jätkame majandustegevust. Senikaua saame toetuda eelmiste perioodide kasumile.

Aruandeaastal investeringuid ei tehtud ega plaanita suures mahus ka järgneva majandusaastaks.

Aruandeaastal oli ettevõttes üks töötaja, juhatusel liikme tasu ei makstud.

Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2010. aastal ei teostatud ega planeerita ka 2011. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2010	2009
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	-81%	-17%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	-155%	+89%
Puhasrentaablus	-120%	41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14	26
ROA	-17%	25%
ROE	-19%	26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	415 773	208 746	2
Nõuded ja ettemaksed	418 064	851 579	3
Kokku käibevara	833 837	1 060 325	
Kokku varad	833 837	1 060 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 848	41 343	6
Kokku lühiajalised kohustused	58 848	41 343	
Kokku kohustused	58 848	41 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 982	714 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 993	260 590	
Kokku omakapital	774 989	1 018 982	
Kokku kohustused ja omakapital	833 837	1 060 325	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	121 540	638 661	8
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-34	
Mitmesugused tegevuskulud	-175 610	-225 559	
Tööjõukulud	-64 169	-150 142	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 235	5
Muud ärikulud	-200	-511	
Ärikasum (-kahjum)	-118 439	260 181	
Finantstulud ja -kulud	1 028	409	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 411	260 590	
Tulumaks	-26 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 993	260 590	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-118 439	260 181	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 235	5
Kokku korrigeerimised	0	2 235	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	433 515	-109 817	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 505	-6 741	
Laekunud intressid	1 028	409	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0	
Kokku rahavood äritegevusest	307 027	146 267	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	0	
Kokku rahavood	207 027	146 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 746	62 479	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	207 027	146 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	415 773	208 746	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	714 392	758 392
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			260 590	260 590
31.12.2009	40 000	4 000	974 982	1 018 982
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-143 993	-143 993
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2010	40 000	4 000	730 989	774 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aliver Konsultatsioonid 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud

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

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 kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne 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 põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead on toodud alltoodud tabelis.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Alates 01.01.2010 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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 lisas 10.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud juhatuse liikmed, omanikud ja mõlemaga seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	885	885
Arvelduskontod	264 888	207 861
Tähtajalised hoiused	150 000	0
Kokku raha	415 773	208 746

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	414 953	848 275	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 125	1 084	4
Ettemaksed	986	2 220	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	418 064	851 579	

Araundeaastal ebatõenäoliselt laekuvaid ega lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 975	0	0
Käibemaks	211	0	0	126
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	997
Sotsiaalmaks	0	0	0	2 376
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	303
Ettemaksukonto jääk	1 914		1 084	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 125	7 975	1 084	3 802

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	12 770	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum	-10 535	-10 535	-10 535
Jääkmaksumus	2 235	2 235	2 235
Amortisatsioonikulu	-2 235	-2 235	-2 235
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 770	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum	-12 770	-12 770	-12 770
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 770	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum	-12 770	-12 770	-12 770
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 229	9 153	
Võlad töövõtjatele	0	9 676	
Maksuvõlad	7 975	3 802	4
Muud võlad	40 644	18 712	
Dividendivõlad	30 000	0	
Muud viitvõlad	10 644	18 712	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 848	41 343	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
20000 krooni		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	524 161
Eesti	121 540	114 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	121 540	638 661
Kokku müügitulu	121 540	638 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine	114 500	114 500
Muu jaemüük	7 040	0
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	0	0
Masinate, tööstusseadmete vahendamine	0	524 161
Kokku müügitulu	121 540	638 661

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	47 956	112 202
Sotsiaalmaksud	16 213	37 940
Kokku tööjõukulud	64 169	150 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	153 508	204 746
Kokku tingimuslikud kohustused	153 508	204 746

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 730 989 (31.12.2009: 974 982) krooni. Arvestades 2011. aastal kehtivat tulumaksumäära 21/79 (2010: sama) on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 153 508 (2010: 204 746) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik 2011. aastal välja maksta 577 481 (2010: 770 236) krooni.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	407 753	841 075

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	563 161

Juhatusel liikmete tasud puudusid.

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	60 491	83 352
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	52 053	60 055
1-5 aasta jooksul	34 495	100 091

Aruande digitaalallkirjad

Aliver Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11222494) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LIIS KIMM	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 993
Kokku	730 989
Aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	114500	94.21%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Liis Kimm	47905150328	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Vahur Err	37704270325	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5218323
E-posti aadress	aliverou@hotmail.ee