

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ADEX Accounting OÜ

registrikood: 11531491

tänavatänu nimi, Jõe 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6827800

faks: +372 6827801

e-posti aadress: info@adex.ee

veebilehe aadress: www.adex.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2010.aasta alguses omandas ADEX Accounting OÜ kontserni ümberstruktureerimise käigus oma emaettevõttelt ADEX Financial Solutions OÜ kogu raamatupidamise äritegevuse (sh kliendilepingud ja töötajad).

2011.aasta alguses müüdi kogu äritegevus Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ-le.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	90	232
Nõuded ja ettemaksed	103 557	16 565
Kokku käibevara	103 647	16 797
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	79 250	138 688
Kokku põhivara	79 250	138 688
Kokku varad	182 897	155 485
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	97 140	71 172
Kokku lühiajalised kohustused	97 140	71 172
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	75 219
Kokku pikaajalised kohustused	0	75 219
Kokku kohustused	97 140	146 391
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 538	-3 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 663	9 581
Kokku omakapital	85 757	9 094
Kokku kohustused ja omakapital	182 897	155 485

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	17 655	210 265
Muud äritulud	129 530	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 671	-8 999
Mitmesugused tegevuskulud	-3 973	-45 032
Tööjõukulud	0	-86 900
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 438	-59 438
Muud ärikulud	0	-100
Ärikasum (kahjum)	77 103	9 796
Finantstulud ja -kulud	-440	-216
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 663	9 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 663	9 580

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	77 103	9 796
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 438	59 438
Muud korrigeerimised	-129 000	0
Kokku korrigeerimised	-69 562	59 438
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 491	-12 440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 332	10 323
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	3 700	67 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 136	-70 158
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 519	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 617	-70 158
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 559	9 267
Saadud laenude tagasimaksed	-4 784	-6 038
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 225	3 229
Kokku rahavood	-142	190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	232	42
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-142	190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90	232

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	6 538	9 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)		76 663	76 663
31.12.2011	2 556	83 201	85 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ADEX Accounting OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ADEX Accounting OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	68	213
Arvelduskontod	22	19
Kokku raha	90	232

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 437
Üksikisiku tulumaks	0	2 048
Sotsiaalmaks	0	3 684
Kohustuslik kogumispension	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	429
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 601

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	198 126	198 126
Amortisatsioonikulu	-59 438	-59 438
31.12.2010		
Jääkmaksumus	138 688	138 688
Amortisatsioonikulu	-59 438	-59 438
31.12.2011		
Jääkmaksumus	79 250	79 250

Müüdnud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2011	2010
Firmaväärtus	79 250	138 688
Kokku	79 250	138 688

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	465
Võlad töövõtjatele	0	4 214
Maksuvõlad	0	8 601
Muud võlad	0	48
Intressivõlad	0	48
Saadud ettemaksed	0	137
Muud lühiajalised kohustused	97 140	57 704
Kokku võlad ja ettemaksed	97 140	71 169

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	0	4 214
Kokku võlad töövõtjatele	0	4 214

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 655	210 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 655	210 265
Kokku müügitulu	17 655	210 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	17 655	210 265
Kokku müügitulu	17 655	210 265

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 671	8 999
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 671	8 999

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	5 699
Mitmesugused bürookulud	3 973	39 333
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 973	45 032

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	64 440
Sotsiaalmaksud	0	22 461
Kokku tööjõukulud	0	86 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	6

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	2
Intressikulud	440	218
Kokku finantstulud ja -kulud	440	220

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 046	97 003	252	128 139
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 481	137	0	0

Aruande digitaalallkirjad

ADEX Accounting OÜ (registrikood: 11531491) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJE TRUMSI	Juhatuse liige	28.06.2012
KAIRE LUKKANEN-JAAS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 663
Kokku	83 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17655	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Adex Financial Solutions OÜ	10525287	Jõe 3	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6827800
Faks	+372 6827801
E-posti aadress	info@adex.ee
Veebilehe aadress	www.adex.ee