

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osühing Diverso

registrikood: 11134941

tänava/talu nimi, Liiva 2

maja ja korteri number:

alevik: Salme alevik

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93201

telefon: +372 5171644

e-posti aadress: mailtodiverso@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Diverso on asutatud 2005.a.oktoobris.

Ettevõtte põhitegevusalaks 2011.a.oli teenuste osutamine ja remonditööd-ning müük.

2011.a. plaanime jätkata seniseid tegevusi ja veelgi arendada tegevust remonditööde osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Diverso juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on OÜ Diverso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Salmel 25.juunil 2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 462	10 325
Nõuded ja ettemaksed	3 720	6 941
Varud	20 398	7 164
Kokku käibevara	26 580	24 430
Põhivara		
Materiaalne põhivara	509	192
Kokku põhivara	509	192
Kokku varad	27 089	24 622
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 599	5 421
Kokku lühiajalised kohustused	5 599	5 421
Kokku kohustused	5 599	5 421
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 645	17 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 289	-1 051
Kokku omakapital	21 490	19 201
Kokku kohustused ja omakapital	27 089	24 622

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	68 261	106 401
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 425	-102 788
Tööjõukulud	-3 363	-4 297
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-184	-367
Ärikasum (kahjum)	2 289	-1 051
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 289	-1 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 289	-1 051

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 289	-1 051
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	184	367
Kokku korrigeerimised	184	367
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 921	-950
Varude muutus	-13 234	-7 164
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178	-2 576
Kokku rahavood äritegevusest	-3 662	-11 374
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-501	-2 929
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 907
Antud laenud	-5 500	0
Antud laenude tagasimaksed	1 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 201	15 978
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-7 863	4 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 325	5 721
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 863	4 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 462	10 325

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	17 696	20 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 051	-1 051
31.12.2010	2 556	16 645	19 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 289	2 289
31.12.2011	2 556	18 934	21 490

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diverso 2011.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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvet pangas

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodangu ladustamisega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata osa tootmise üldkuludest-seadmete amortisatsioon, remondikulu jm). Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiväärtuste suhet.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar ja IT-seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominanaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	125	10 282
Arvelduskontod	2 337	43
Kokku raha	2 462	10 325

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			749
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	749

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 813	17 813	17 813
Akumuleeritud kulum	-1 276	-1 276	-1 276
Jääkmaksumus	16 537	16 537	16 537
Ostud ja parendused	2 929	2 929	2 929
Amortisatsioonikulu	-367	-367	-367
Müügid	-18 907	-18 907	-18 907
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 835	1 835	1 835
Akumuleeritud kulum	-1 643	-1 643	-1 643
Jääkmaksumus	192	192	192
Ostud ja parendused	501	501	501
Amortisatsioonikulu	-184	-184	-184
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 336	2 336	2 336
Akumuleeritud kulum	-1 827	-1 827	-1 827
Jääkmaksumus	509	509	509

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed		19 589
Muud masinad ja seadmed		19 589
Kokku		19 589

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 261	106 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 261	106 401
Kokku müügitulu	68 261	106 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	1 971	3 197
remonditööd	66 290	83 615
masinate müük	0	19 589
Kokku müügitulu	68 261	106 401

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 475	78 419
Energia	1 988	0
Kütus	1 988	0
Transpordikulud	1 655	9 011
Üür ja rent	880	2 314
muud	0	13 044
auto liising	3 532	0
Muud	2 895	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 425	102 788

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 502	2 363
Sotsiaalmaksud	861	1 934
Kokku tööjõukulud	3 363	4 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Diverso (registrikood: 11134941) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIS SEPP	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 289
Kokku	18 934
Jaotamine	
Kokku	18 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	66290	97.11%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1971	2.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanis Sepp	38202030045	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5171644
E-posti aadress	mailtodiverso@yahoo.com