

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Benton Trade

registrikood: 10329899

Aadress Vase 3-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 5033038

e-posti aadress: indrek.vilde@gmail.com

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	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Benton Trade puhul on tegemist väikeettevõttega, mis tegeleb finantskonsultatsioonide ja raamatupidamisalaste teenuste pakkumisega

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2011	2010
Müügitulu kasv	182%	74%
Puhasrentaablus	17%	109%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,21	2,33
ROA	10%	21%
ROE	16%	30%
Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$		
Kasumi kasv: $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$		
Puhasrentaablus: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: $\text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustused}$		
ROA (varade tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$		
ROE(omakapitali tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$		

Indrek Vilde
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 749	47 133	2
Nõuded ja ettemaksed	15 240	17 522	3
Kokku käibevara	68 989	64 655	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 435	30 531	5
Materiaalne põhivara	645	598	6
Kokku põhivara	19 080	31 129	
Kokku varad	88 069	95 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 154	27 745	7
Kokku lühiajalised kohustused	31 154	27 745	
Kokku kohustused	31 154	27 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 227	44 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	20 285	
Kokku omakapital	56 915	68 039	
Kokku kohustused ja omakapital	88 069	95 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	52 680	18 675	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 025	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 383	-1 618	
Tööjõukulud	-11 137	-5 862	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-553	-493	
Ärikasum (kahjum)	25 582	10 702	
Finantstulud ja -kulud	-11 390	13 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 192	24 532	
Tulumaks	-5 316	-4 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	20 285	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 582	10 702
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	553	493
Kokku korrigeerimised	553	493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 456	-2 633
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 282	8 350
Kokku rahavood äritegevusest	19 961	16 912
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-600	-179
Antud laenud	0	-39 306
Antud laenude tagasimaksed	10 648	42 501
Laekunud intressid	235	1 452
Laekunud dividendid	470	1 694
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 532
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 753	9 694
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-18 891	-13 741
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 207	-3 228
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 098	-16 969
Kokku rahavood	6 616	9 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 133	37 496
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 616	9 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 749	47 133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	60 920	63 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 285	20 285
Makstud dividendid	0	0	-15 978	-15 978
31.12.2010	2 556	256	65 227	68 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 876	8 876
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2011	2 556	256	54 103	56 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Benton Trade 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevatel aastatel finantsaruanded koostatakse eurodes.

2010 aasta võrdlusandmed on konverteeritud eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa

Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 EUR (kuni 31.12.2010 3 000 krooni).

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT süsteemid	5
Muud põhivarad	5

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 750	2 957
Arvelduskontod	44 608	37 785
Tähtajalised hoiused	6 391	6 391
Kokku raha	53 749	47 133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 379	4 509	
Ostjatelt laekumata arved	12 379	4 509	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	0	4
Muud nõuded	2 361	13 013	
Laenunõuded	2 361	3 196	
Muud nõuded	0	9 817	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 240	17 522	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 659	2 696
Käibemaks		657	198
Üksikisiku tulumaks		212	167
Sotsiaalmaks		437	364
Kohustuslik kogumispension		26	22
Ettemaksukonto jääk	500		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	3 991	3 447

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	19 847	19 847
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	10 684	10 684
31.12.2010	30 531	30 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-12 096	-12 096
31.12.2011	18 435	18 435

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 159	3 159
Akumuleeritud kulum	-2 247	-2 247
Jääkmaksumus	912	912
Ostud ja parendused	179	179
Amortisatsioonikulu	-493	-493
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 338	3 338
Akumuleeritud kulum	-2 740	-2 740
Jääkmaksumus	598	598
Ostud ja parendused	600	600
Amortisatsioonikulu	-553	-553
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 938	3 938
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293
Jääkmaksumus	645	645

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 093	54
Võlad töövõtjatele	391	674
Maksuvõlad	3 991	3 447
Muud võlad	24 679	23 570
Dividendivõlad	7 500	6 391
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	31 154	27 745

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 080	18 675
Leedu	600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 680	18 675
Kokku müügitulu	52 680	18 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	52 680	18 515
Sõiduki rent	0	160
Kokku müügitulu	52 680	18 675

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 374	4 408
Sotsiaalmaksud	2 763	1 454
Kokku tööjõukulud	11 137	5 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	25 326	0	19 173

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 728

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 373	4 407

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulised sündmused peale bilansipäeva puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Benton Trade (registrikood: 10329899) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	25.06.2012
KAIDO LASN	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876
Kokku	54 103
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 25 000 Eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	34467	65.43%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18213	34.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Vilde	36912250255	Vase tn 3-15, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033038
E-posti aadress	indrek.vilde@gmail.com