

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Continental Management

registrikood: 10410325

tänava/talu nimi, Sakala 18-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

telefon: +372 5 6455292

e-posti aadress: pille.lindpere@lawin.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 Osakapital	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

- Möödunud majandusaasta tähtsamad sündmused

2011. a. osutas OÜ Continental Management põhikirjalisi teenuseid, peamiselt seotuna investeerimistegevusega ja ärinõustamisega. Realiseerimise netokäive 2011. a. oli 81 732 eurot. Vandetõlgi tegevuse käive oli sellest 2 813 eurot.

- Plaanid tulevaseks aastaks

2012. a. planeeritakse jätkata senise tegevusega, hoida olemasolevaid kliente ja võita juurde uusi kliente. Jätkatakse olemasolevate ja muude investeeringute juhtimist.

- Arengu- ja uurimusväljaminekud (möödunud ja tulevane aasta); töötajad

Arengu- ja uurimusväljaminekuid (v.a. ümberkujundamisega seotud väljaminekud) osaühingul 2011. aastal ei olnud ja 2012. aastaks arengu- ja uurimusväljaminekuid ei planeerita. Töötajaid lisaks juhatuse liikmetele osaühingul 2011. a ei olnud.

- Juhatuse liikmete tasu

Osaühingu juhatuse liikmetele (juhatajale) maksti kogutasu 11 059 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	19 055	30 235
Finantsinvesteeringud	0	30 001
Nõuded ja ettemaksed	13 963	12 707
Kokku käibevara	33 018	72 943
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	209 377	171 848
Kokku põhivara	209 377	171 848
Kokku varad	242 395	244 791
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 322	29 888
Kokku lühiajalised kohustused	16 322	29 888
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	141 822	159 323
Kokku pikaajalised kohustused	141 822	159 323
Kokku kohustused	158 144	189 211
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 769	10 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 670	42 441
Kokku omakapital	84 251	55 580
Kokku kohustused ja omakapital	242 395	244 791

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	81 732	84 730
Mitmesugused tegevuskulud	-45 145	-37 296
Tööjõukulud	-11 059	-9 237
Ärikasum (kahjum)	25 528	38 197
Finantstulud ja -kulud	3 142	4 244
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 670	42 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 670	42 441

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 528	38 197
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 193	-12 707
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 566	14 497
Laekunud intressid	3 141	4 244
Kokku rahavood äritegevusest	13 910	44 231
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 590	-201 145
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 590	-201 145
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	159 323
Saadud laenude tagasimaksed	-17 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 500	159 323
Kokku rahavood	-11 180	2 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 235	27 826
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 180	2 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 055	30 235

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 327	13 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 441	42 441
31.12.2010	2 556	256	52 768	55 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 670	28 670
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	81 439	84 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Continental Management 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Continental Management kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks on nii antud laenu kui ka otseinvesteeringud. Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, antud laenu korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäära vahemikus 10-50% vastavalt varade kasutuseale.

Finantskohustused

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

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel, alates 1. jaanuarist 2003 a. aga aruandeaasta tulumaksu kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 732	84 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 732	84 730
Kokku müügitulu	81 732	84 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	81 732	84 730

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 187	6 945
Sotsiaalmaksud	2 702	2 292
Muud	171	0
Kokku tööjõukulud	11 060	9 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	141 822	159 323

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 060	9 237

Pikaajalise kohustusena on kajastatud omanikult saadud laen. Muud pikaajalised kohustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Continental Management (registrikood: 10410325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO LINDPERE	Juhatuse liige	19.06.2012
PILLE LINDPERE	Juhatuse liige	25.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 670
Kokku	81 439
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 439
Kokku	81 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	78919	96.56%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2813	3.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanno Lindpere	36904012753		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6607663
E-posti aadress	pille.lindpere@lawin.ee