

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING A.V.Counting House

registrikood: 10523555

tänava/talu nimi, Õismäe tee 31-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13514

telefon: +372 5159851

e-posti aadress: anzelika.grape@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ A.V.Counting House tegeles 31.12.2011.a. lõppenud majandusaastal raamatupidamisteenuste osutamisega. 2011. aastal moodustas OÜ A.V.Counting House müügitulu 100 eurot.

Finanseerimistegevuseks ettevõtte oli lühiajalise laenu väljastamine, intressitulu moodustas 78 eurot.

Investeeringustegevuseks ettevõtte soetas fondiosakud, turuväärtuse langusest saadud kahjum summas 403 eurot.

OÜ-s A.V.Counting House töötajad 2011. aastal ei olnud.

OÜ A.V.Counting House juhatus koosned ühest liikmest. Juhatuse liikme töö ei olnud eraldi tasustav. Juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

2011. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	2009
Müügitulu, euro	100	224	869
Tulu kasv, %	-55,4	-74,2	-56,8
Brutokasumi määr, %	-326	-258,9	-11,0
Puhaskasum, euro	-326	-580	-94
Kasumi kasv, %	43,8	-517	-107,1
Puhasrentaablus, %	-326	-258,9	-10,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	778,5	1351,2	414
ROA, %	-4,2	-7,15	-1,1
ROE, %	-4,2	-7,15	-1,1

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \cdot 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	579	176	2
Finantsinvesteeringud	3 522	3 925	3
Nõuded ja ettemaksed	3 684	4 006	4
Kokku käibevara	7 785	8 107	
Kokku varad	7 785	8 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10	6	6
Kokku lühiajalised kohustused	10	6	
Kokku kohustused	10	6	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 289	5 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326	-580	
Kokku omakapital	7 775	8 101	
Kokku kohustused ja omakapital	7 785	8 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	100	224	10
Mitmesugused tegevuskulud	-101	-923	11
Ärikasum (kahjum)	-1	-699	
Finantstulud ja -kulud	-325	120	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-326	-579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326	-579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1	-699	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-19	
Kokku korrigeerimised	0	-19	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	-15	
Laekunud intressid	0	94	
Muud rahavood äritegevusest	0	19	
Kokku rahavood äritegevusest	3	-626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 900	3
Antud laenud	0	-4 000	5
Antud laenude tagasimaksed	400	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	400	-7 900	
Kokku rahavood	403	-8 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176	8 702	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	403	-8 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	579	176	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 869	8 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-580	-580
31.12.2010	2 556	256	5 289	8 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-326	-326
31.12.2011	2 556	256	4 963	7 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu A.V.Counting House 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on eurodes.

Aruandeaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt A.V.Counting House OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

A.V.Counting House OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes periooditulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees). Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna,

millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui osapool kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. OÜ A.V.Counting House jaoks seotuks osapooleks on tegevjuhtkond.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Teenuse osutamise lepingu kulud hõlmavad järgmisi kulusid:

lepingu täitmisega otseselt seotud kulud; lepingu täitmisega seotud üldkulud; muud kulud, mille kompenseerimise kohustus on tellijal.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb OÜ A.V.Counting House iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

KASUMIARUANNE

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

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

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	100	0
Arvelduskontod	479	176
Kokku raha	579	176

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	3 900	3 900
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25	25
31.12.2010	3 925	3 925
Kajastatud õiglases väärtuses	3 925	3 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-403	-403
31.12.2011	3 522	3 522

Lühiajalised finantsinstrumendid oli soetatud kauplemiseesmärgil, alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	3 684	4 006	5
Laenunõuded	3 600	4 000	
Intressinõuded	84	6	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 684	4 006	

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 600	3 600			4
Intressinõuded	84	84			4
Kokku muud nõuded	3 684	3 684			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 000	4 000			4
Intressinõuded	6	6			4
Kokku muud nõuded	4 006	4 006			

Laenu alusvaluutaks on EUR, tähtaeg 2012 aastal, intressimäär 2%.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10	6	7
Kokku võlad ja ettemaksed	10	6	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10	6	6
Kokku võlad tarnijatele	10	6	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 921	4 178
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 042	1 111
Kokku tingimuslikud kohustused	4 963	5 289

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi osakapitali miinimumsuurus on 2 556 eurot ja maksimumsuurus on 10 224 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100	224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100	224
Kokku müügitulu	100	224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202-Raamatupidamine, maksualane nõustamine	100	224
Kokku müügitulu	100	224

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	0	-156
Post- ja side	-101	-102
Autokompensatsioon	0	-665
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-101	-923

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-403	25
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-403	25
Intressitulud	78	100
Intressitulu hoiustelt	0	94
Intressitulu laenudelt	78	6
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-5
Kokku finantstulud ja -kulud	-325	120

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	-665

OÜ A.V.Counting House jaoks seotuks osapooleks on tegevjuhtkond, mida koosneb ühest juhatuse liikmest, kes 2011.aastal ei saanud töötasu ja mingeid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING A.V.Counting House (registrikood: 10523555) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANŽELIKA VINOGRADOVA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326
Kokku	4 963
Katmine	
Kokku	4 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anželika Vinogradova	46912240282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159851
E-posti aadress	anzelika.grape@gmail.com