

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing DIFFERTON

registrikood: 10672924

tänava/talu nimi, E.Vilde tee 108-38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 5069777

e-posti aadress: villu.oun@ee.g4s.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 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Differton alustas tegevust aastal 2000. Peamisteks tegevusaladeks on lühiajaline koolitus-nõustamine, põllumajanduslik tootmine ja nõustamine.

2011 aasta majandustegevuse müügitulu tuli koolitus-nõustamisteenustest.

2005 aastal loodud astelpajuistandus sai kahjustatud suvekuumast ja kuivusest, mistõttu marjasaak jäi olemata. OÜ Differton on MTÜ Eesti Astelpaju Liit liige.

Soetatud inventari ja seadmeid kasutab ettevõtte põhitegevusaladel.

Järgmiste aastate jooksul on peamine tegevus seotud astelpaju kasvatuse, muu talumajanduse käivitamise ja jätkuva nõustamis-koolitustegevusega.

OÜ ei ole kasutanud palgalist tööjõudu. Juhatuse liige ei ole tasu saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Differton 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 25.03.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Differton jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

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

Tallinnas, 25.03.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 801	13 438
Nõuded ja ettemaksed	9 448	13 445
Kokku käibevara	14 249	26 883
Põhivara		
Materiaalne põhivara	905	2 957
Kokku põhivara	905	2 957
Kokku varad	15 154	29 840
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 120	11 121
Kohustuslik reservkapital	1 112	1 112
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 608	11 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 686	5 946
Kokku omakapital	15 154	29 840
Kokku kohustused ja omakapital	15 154	29 840

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	9 224	8 078
Muud äritulud	0	12 244
Mitmesugused tegevuskulud	-12 558	-11 356
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 051	-2 816
Ärikasum (kahjum)	-5 385	6 150
Finantstulud ja -kulud	826	730
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 559	6 880
Tulumaks	-2 127	-934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 686	5 946

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 385	6 150
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 051	2 816
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-232
Kokku korrigeerimised	2 051	2 584
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 998	2 570
Laekumised sihtfinantseerimisest	823	730
Kokku rahavood äritegevusest	487	12 034
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-426
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	533
Antud laenude tagasimaksed	1 000	4 474
Laekunud intressid	3	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 003	4 582
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-8 000	-3 515
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-934
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 127	-4 449
Kokku rahavood	-8 637	12 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 438	1 271
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 637	12 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 801	13 438

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	11 121	1 112	15 176	27 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 946	5 946
Makstud dividendid			-3 515	-3 515
31.12.2010	11 121	1 112	17 607	29 840
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1		1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	11 120	1 112	17 608	29 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 686	-6 686
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2011	11 120	1 112	2 922	15 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Differton 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 508	790
Arvelduskontod	2 293	12 648
Kokku raha	4 801	13 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 162	5 201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 162	5 201

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 286	3 200	3 086	
Kokku muud nõuded	6 286	3 200	3 086	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 286	3 196	4 090	
Kokku muud nõuded	7 286	3 196	4 090	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 334	1 346	13 680
Akumuleeritud kulum	-6 855	-1 178	-8 033
Jääkmaksumus	5 479	168	5 647
Ostud ja parendused	426		426
Muud ostud ja parendused	426		426
Amortisatsioonikulu	-2 648	-168	-2 816
Müügid	-300		-300
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 655	1 346	13 001
Akumuleeritud kulum	-8 698	-1 346	-10 044
Jääkmaksumus	2 957	0	2 957
Amortisatsioonikulu	-2 051		-2 051
Muud muutused	-1		-1
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 655	1 346	13 001
Akumuleeritud kulum	-10 750	-1 346	-12 096
Jääkmaksumus	905	0	905

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	11 120	11 121
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 224	8 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 224	8 078
Kokku müügitulu	9 224	8 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	9 224	8 078
Kokku müügitulu	9 224	8 078

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamise eurodesse ning 2011 aasta ning järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DIFFERTON (registrikood: 10672924) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU ÕUN	Juhatuse liige	04.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 686
Kokku	2 922
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Kokku	9 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	9224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Õun	36905070213		11120 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069777
E-posti aadress	villu.oun@ee.g4s.com