

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing DIFFERTON

registrikood: 10672924

tänavatalu nimi, E. Vilde tee 108-38
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12915

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

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

2010 aasta majandustegevuse müügitulu tuli koolitus-nõustamisteenustest.

2005 aastal loodud astelpajuistanduse isased taimed said 2009/2010 talvekülmadega kahjustatud ning nende toibumine toimus tolmlemisperioodi järgselt, mistõttu marjasaak jäi olemata. OÜ Differton on MTÜ Eesti Astelpaju Liit liige.

Soetatud inventari ja seadmeid kasutab ettevõtte koolitus-nõustamise läbiviimisel.

Järgmiste aastate jooksul on peamine tegevus seotud astelpaju kasvatus, taluturismi 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 15.03.2011 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 2010.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15.03.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	210 262	19 885	2
Nõuded ja ettemaksed	210 378	320 611	4
Kokku käibevara	420 640	340 496	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 262	88 364	16
Kokku põhivara	46 262	88 364	
Kokku varad	466 902	428 860	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	174 000	174 000	31
Kohustuslik reservkapital	17 400	17 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 460	261 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 042	-24 303	
Kokku omakapital	466 902	428 860	
Kokku kohustused ja omakapital	466 902	428 860	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	126 400	109 700	32
Muud äritulud	191 574	63 559	33
Mitmesugused tegevuskulud	-177 676	-121 857	35
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 064	-58 731	16, 17, 18
Ärikasum (-kahjum)	96 234	-7 329	
Finantstulud ja -kulud	11 428	4 292	41
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 662	-3 037	
Tulumaks	-14 620	-21 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 042	-24 303	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 234	-7 329	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 064	58 731	16,17,18
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 637	-63 559	
Kokku korrigeerimised	40 427	-4 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 233	39 173	
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 417	4 287	29
Kokku rahavood äritegevusest	188 311	31 303	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 658		16,17,18
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	63 559	16,17,18
Antud laenude tagasimaksed	70 000	10 000	
Laekunud intressid	11	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	71 686	73 564	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-55 000	-80 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 620	-21 266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 620	-101 266	
Kokku rahavood	190 377	3 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 885	16 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	190 377	3 601	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210 262	19 885	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	174 000	17 400	341 763	533 163
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-24 303	-24 303
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2009	174 000	17 400	237 460	428 860
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			93 042	93 042
Makstud dividendid			-55 000	-55 000
31.12.2010	174 000	17 400	275 502	466 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Differton 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 5 000 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 akumulieeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muud masinad ja seadmed	4 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	4 aastat

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.

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 dividendide 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	12 366	10 038
Arvelduskontod	197 896	9 847
Kokku raha	210 262	19 885

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	15 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 378	136 611
Muud nõuded	114 000	184 000
Laenunõuded		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	210 378	320 611

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	81 378	136 611
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 378	136 611

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	114 000	50 000	64 000	
Kokku muud nõuded	114 000	50 000	64 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	184 000	50 000	134 000	
Kokku muud nõuded	184 000	50 000	134 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	285 492	21 066	306 558
Akumuleeritud kulum	-146 296	-13 167	-159 463
Jääkmaksumus	139 196	7 899	147 095
Amortisatsioonikulu	-53 464	-5 267	-58 731
31.12.2009			
Soetusmaksumus	192 991	21 066	214 057
Akumuleeritud kulum	-107 259	-18 434	-125 693
Jääkmaksumus	85 732	2 632	88 364
Ostud ja parendused	6 658		6 658
Muud ostud ja parendused	6 658		6 658
Amortisatsioonikulu	-41 432	-2 632	-44 064
Müügid	-4 696		-4 696
31.12.2010			
Soetusmaksumus	182 361	21 066	203 427
Akumuleeritud kulum	-136 099	-21 066	-157 165
Jääkmaksumus	46 262		46 262

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	174 000	174 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 400	109 700
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	126 400	109 700
Kokku müügitulu	126 400	109 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Koolitus	126 400	109 700
Kokku müügitulu	126 400	109 700

Lisa 9 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) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU ÕUN	Juhatuse liige	15.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 042
Kokku	275 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	126400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Õun	36905070213	Eesti	174000 EEK

Sidevahendid

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