

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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: +372 506 9777

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	11
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 Mitmesugused tegevuskulud	13

Tegevusaruanne

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

2009 aasta majandustegevus on olnud tagasihoidlik. Tulud on seotud koolitus-nõustamisega.

2005 aastal loodud astelpajuistandus näitas küpsuse märke, kuid esimest saaki istanduse nooruse tõttu siiski lõikamismeetodil veel koguda ei saanud. Tehtud said n.ö proovikogumised. OÜ Differton on MTÜ Eesti Astelpaju Liit liige.

Investeeringutena tulevastesse tegevusaladesse on soetatud inventari ja seadmeid taluturismi arendamiseks ning sellealaseks tegevuseks.

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 juhatuse 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 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 16.06.2010 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 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 16.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	19 885	16 284
Nõuded ja ettemaksed	320 611	369 784
Kokku käibevara	340 496	386 068
Põhivara		
Materiaalne põhivara	88 364	147 095
Kokku põhivara	88 364	147 095
Kokku varad	428 860	533 163
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	174 000	174 000
Kohustuslik reservkapital	17 400	17 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 763	411 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 303	-69 292
Kokku omakapital	428 860	533 163
Kokku kohustused ja omakapital	428 860	533 163

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	109 700	63 584
Muud äritulud	63 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 857	-74 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 731	-66 084
Ärikasum (-kahjum)	-7 329	-77 238
Finantstulud ja -kulud	4 292	7 946
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 037	-69 292
Tulumaks	-21 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 303	-69 292

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 329	-77 238
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 731	66 084
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-63 559	
Kokku korrigeerimised	-4 828	66 084
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 173	72 767
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-2 780
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 287	
Kokku rahavood äritegevusest	31 303	58 833
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-45 839
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	63 559	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	
Laekunud intressid	5	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	73 564	-45 831
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-80 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 266	
Kokku rahavood	3 601	13 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 284	3 282
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 601	13 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 885	16 284

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	174 000	17 400	411 055	602 455
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	174 000	17 400	411 055	602 455
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-69 292	-69 292
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Differton 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 otseseid 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 valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Materiaalne 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- 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

Ettevõtte tulumaks

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 22/78 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

Tulude arvestus

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 038	4 650
Arvelduskontod	9 847	11 634
Kokku raha	19 885	16 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 611	175 784
Muud nõuded	184 000	194 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	320 611	369 784

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	136 611	175 784
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136 611	175 784

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	194 000	50 000	144 000	
Kokku muud nõuded	194 000	50 000	144 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	239 653	21 066	260 719
Akumuleeritud kulum	-85 479	-7 900	-93 379
Jääkmaksumus	154 174	13 166	167 340
Ostud ja parendused	45 839		45 839
Muud ostud ja parendused	45 839		45 839
Amortisatsioonikulu	-60 817	-5 267	-66 084
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

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	174 000	174 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 700	63 584
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	109 700	63 584
Kokku müügitulu	109 700	63 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Koolitus	109 700	63 584
Kokku müügitulu	109 700	63 584

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Lähetuskulud	-20 612	
Muud	-101 245	-74 738
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-121 857	-74 738

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DIFFERTON (registrikood: 10672924) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU ÕUN	Juhatuse liige	16.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 303
Kokku	237 460
Katmine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	24 303
Kokku	24 303
OÜ Differton juhatus teeb ainuosanikult ettepaneku katta 2009. aasta puhaskahjum summas 24 303 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	109700	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