

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Addenda OÜ

registrikood: 10903252

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6646420, +372 55662741, +372 5141296

e-posti aadress: addenda@addenda.ee

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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Addenda OÜ põhitegevus on koolitusteenuste pakkumine. Puhaskasumiks kujunes aruandeaastal 43633 eurot. OÜ Addenda töölepinguga põhitöötajate arv täistööajaga majandusaastal oli 5 inimest. 2012 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 89821 eurot. OÜ Addenda põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda võimalikult palju eesti siseseid kui ka välisriikides koolitusteenuseid.

Finantssuhtarvud	2012	2011	2010
Müügitulu	521418	293115	454961
Tulu kasv	77,89%	-35,57%	
Brutokasumi määr	8%	0%	
Kasumi kasv	3262%	-96%	
Puhasrentaablus	8%	0%	
L.a. kohust. kattekordaja	19,757	16,60	
ROA	11%	0%	
ROE	13%	0%	

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse poolt koostanud 2012.a. raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad edaspidi EV Raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Addenda finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Addenda jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 452	113 791	2
Nõuded ja ettemaksed	33 365	35 400	
Kokku käibevara	177 817	149 191	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	219 240	204 219	5
Kokku põhivara	219 240	204 219	
Kokku varad	397 057	353 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 000	8 986	
Kokku lühiajalised kohustused	9 000	8 986	
Kokku kohustused	9 000	8 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 612	340 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 633	1 298	
Kokku omakapital	388 057	344 424	
Kokku kohustused ja omakapital	397 057	353 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	521 418	293 115	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-294 576	-116 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 557	-66 670	9
Tööjõukulud	-89 821	-107 073	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 680	-2 017	
Ärikasum (kahjum)	43 784	575	
Finantstulud ja -kulud	-151	723	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 633	1 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 633	1 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 784	575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 680	2 017
Muud korrigeerimised	-15 874	0
Kokku korrigeerimised	-8 194	2 017
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 035	-13 964
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	-6 778
Laekunud intressid	304	1 442
Makstud intressid	-455	-719
Kokku rahavood äritegevusest	37 488	-17 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 827	-70 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 827	-70 000
Kokku rahavood	30 661	-87 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 791	201 218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 661	-87 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 452	113 791

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	340 314	343 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 298	1 298
31.12.2011	2 556	256	341 612	344 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 633	43 633
31.12.2012	2 556	256	385 245	388 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Addenda raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem

kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“muud tegevuskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (lisas real “muud finantstulud ja –kulud”) – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (lisas real “finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt”) – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud”

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, lõpetamata toodangu hindamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real “kaubad, toore, materjal ja teenused”

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara on bilansis kajastatud varad, maksumusega üle 1278 EURO ühiku kohta ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 15-30 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real “põhivara amortisatsioon ja väärtuse

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real “Finantstulud ja –kulud” v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ toodud skeem 1 kohaselt.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	0
kassa	0	0
Arvelduskontod	144 452	113 791
Danske Bank	144 452	113 791
Kokku raha	144 452	113 791

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	24 870	34 400
Juriidilised isikud	24 870	34 400
Kokku nõuded ostjate vastu	24 870	34 400

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 595		6	
Üksikisiku tulumaks		676		1 201
Sotsiaalmaks		1 316		2 215
Kohustuslik kogumispension		80		86
Töötuskindlustusmaksed		168		282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 595	2 240	6	3 784

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	121 058	50 971	50 971	172 029
Akumuleeritud kulum	0	-35 793	-35 793	-35 793
Jääkmaksumus	121 058	15 178	15 178	136 236
Ostud ja parendused		70 000	70 000	70 000
Amortisatsioonikulu		-2 017	-2 017	-2 017
31.12.2011				
Soetusmaksumus	121 058	120 971	120 971	242 029
Akumuleeritud kulum	0	-37 810	-37 810	-37 810
Jääkmaksumus	121 058	83 161	83 161	204 219
Ostud ja parendused		22 701	22 701	22 701
Amortisatsioonikulu		-7 680	-7 680	-7 680
31.12.2012				
Soetusmaksumus	121 058	143 672	143 672	264 730
Akumuleeritud kulum	0	-45 490	-45 490	-45 490
Jääkmaksumus	121 058	98 182	98 182	219 240

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 270	3 401
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	3 270

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Põhitegevusega seotud võlad	3 140	5 208
Kokku võlad tarnijatele	3 140	5 208

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	521 418	293 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	521 418	293 115
Kokku müügitulu	521 418	293 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	521 418	293 115
Kokku müügitulu	521 418	293 115

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	26 808	32 039
Energia	12 692	9 932
Kütus	12 692	9 932
Mitmesugused bürookulud	29 169	22 444
Lähetuskulud	1 888	2 255
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 557	66 670

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	66 811	79 692
Sotsiaalmaksud	23 010	27 381
Kokku tööjõukulud	89 821	107 073
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	304	1 442
Intressikulud	-455	-719
Kokku finantstulud ja -kulud	-151	723

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 388	2 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

Addenda OÜ (registrikood: 10903252) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE ROOSIMÄGI	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 633
Kokku	385 245

Aruandeaasta kasum jääb järgnevatesse perioodidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	521418	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virve Roosimägi	46503284918		1278 EUR
Kristina Paal	47904234913		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6646420
Mobiiltelefon	+372 5141296
Mobiiltelefon	+372 55662741
E-posti aadress	addenda@addenda.ee