

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: A.E.Contabile OÜ

registrikood: 10976386

tänava/talu nimi, Nurme 13

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5240707

e-posti aadress: evelin@contabile.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

A.E.Contabile OÜ on loodud 6.oktoobril 2003ndal aastal. Ettevõtte tegevusalad on raamatupidamine, maksualane nõustamine (EMTAK 69202), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221), muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK 47991).

2011a müügikäive oli 33 tuhat eurot. Käibeproгноos peaks 2012ndal aastal kasvama võrreldes aruandeaastaga kuni 5-10%.

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeringuid ei toimunud.

A.E.Contabile OÜ juhatus on kahe liikmeline, juhatuse liikme tasud moodustasid 2011 majandusaastal kokku 6,8 tuhat eurot. Juhatusel ei ole tehtud muid soodustusi ning ametist tagasi kutsumisel või lahkumisel muid tasusid ei maksta.

Ettevõttes töötas 2011a üks lepinguline töövõtja. Tööjõukulud 2011ndal aastal moodustasid kokku 5,4 tuhat eurot.

2011 majandusaastal A.E.Contabile OÜ arengu- ega uurimisväljaminekuid ei teinud, nimetatud väljaminekuid ei planeerita ka 2012ndaks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 846	16 030	2
Nõuded ja ettemaksed	3 159	2 765	3
Kokku käibevara	21 005	18 795	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 927	9 069	5
Kokku põhivara	7 927	9 069	
Kokku varad	28 932	27 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 389	1 331	6
Võlad ja ettemaksed	5 706	2 885	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	7 095	4 216	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 537	6 916	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 537	6 916	
Kokku kohustused	12 632	11 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 085	9 382	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403	4 538	9
Kokku omakapital	16 300	16 732	
Kokku kohustused ja omakapital	28 932	27 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	33 070	40 770	11
Muud äritulud	974	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 419	-14 692	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 440	-9 053	
Tööjõukulud	-12 205	-11 089	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 142	-1 142	5
Muud ärikulud	-66	-58	
Ärikasum (kahjum)	4 772	4 736	
Finantstulud ja -kulud	-350	-199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 422	4 537	
Tulumaks	-1 019	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403	4 537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 772	4 736	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 142	1 142	5
Kokku korrigeerimised	1 142	1 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-394	2 755	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 821	-1 081	7
Laekunud intressid	0	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 019	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	7 322	7 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 002	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-10 002	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 002	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 321	-755	6
Makstud intressid	-360	-209	
Makstud dividendid	-3 835	0	13
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10	8	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 506	8 046	
Kokku rahavood	1 816	5 598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 030	10 432	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 816	5 598	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 846	16 030	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 382	12 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 538	4 538
31.12.2010	2 556	256	13 920	16 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 403	3 403
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
31.12.2011	2 556	256	13 488	16 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A.E. Contabile OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS).

A.E. Contabile OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt)

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.. muid laenukasutuse kulutusi kasutatakse tekkeperioodi kuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

Seadmed – 20 % aastas;

Mootorsõidukid – 20 % aastas;

Kontoriinventar – 20-30 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid, seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 907	9 490
Arvelduskontod	7 939	6 540
Kokku raha	17 846	16 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 020	2 757
Ostjatelt laekumata arved	3 020	2 757
Muud nõuded	10	8
Intressinõuded	10	8
Ettemaksed	129	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 159	2 765

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		589	
Käibemaks		321	318
Üksikisiku tulumaks		78	107
Sotsiaalmaks		221	267
Kohustuslik kogumispension		2	
Töötuskindlustusmaksed		10	16
Ettemaksukonto jääk	21		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	1 221	708

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		761	761	761
Akumuleeritud kulum		-552	-552	-552
Jääkmaksumus		209	209	209
Ostud ja parendused	10 002		10 002	10 002
Amortisatsioonikulu	-933	-209	-1 142	-1 142
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 002		10 002	10 002
Akumuleeritud kulum	-933		-933	-933
Jääkmaksumus	9 069	0	9 069	9 069
Amortisatsioonikulu	-1 142		-1 142	-1 142
31.12.2011				
Soetusmaksumus	10 002		10 002	10 002
Akumuleeritud kulum	-2 075		-2 075	-2 075
Jääkmaksumus	7 927		7 927	7 927

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	6 926	1 389	5 537		4	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	6 926	1 389	5 537				
Laenukohustused kokku	6 926	1 389	5 537				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	8 247	1 331	6 916		4	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	8 247	1 331	6 916				
Laenukohustused kokku	8 247	1 331	6 916				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	7 927	9 069
Kokku	7 927	9 069

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 452	822
Võlad töövõtjatele	643	575
Maksuvõlad	1 221	708
Muud võlad	2 390	306
Dividendivõlad	1 617	0
Muud viitvõlad	773	306
Saadud ettemaksed	0	474
Kokku võlad ja ettemaksed	5 706	2 885

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	643	575
Maksmata töötasud		
Puhkusereserv		
Kokku võlad töövõtjatele	643	575

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 656	10 997
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 832	2 923
Kokku tingimuslikud kohustused	13 488	13 920

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali vääring on A.E.Contabile Oü põhikirjast tulenevalt seisuga 31.detsember 2011a kroonidest eurodeks ümberregistreerimata.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 070	40 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 070	40 770
Kokku müügitulu	33 070	40 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202	28 270	26 485
70221	4 326	11 214
47991	474	3 071
Kokku müügitulu	33 070	40 770

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 136	8 303
Sotsiaalmaksud	3 069	2 786
Kokku tööjõukulud	12 205	11 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 835	1 019
Kokku	3 835	1 019

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 917	9 842

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 783	6 768

A.E.Contabile OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2012

A.E.Contabile OÜ (registrikood: 10976386) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANITA SELBERG	Juhatuse liige	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403
Kokku	13 488
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 488
Kokku	13 488

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403
Kokku	13 488
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 488
Kokku	13 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28270	85.49%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4326	13.08%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	474	1.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Alasepp	47601070214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Anita Selberg	46806010338	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5240707
E-posti aadress	evelin@contabile.ee