

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Contextus Osühing

registrikood: 11151297

tänava/talu nimi, Nafta 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 55565623, +372 6618787

e-posti aadress: lagle@contextus.ee

veebilehe aadress: www.contextus.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Contextus Osaühing põhitegevusalaks 2011.a. majandusaastal oli jätkuvalt :
raamatupidamine, maksualane nõustamine .

Müügitulu põhitegevusest moodustas aruandeaastal 43 853 eurot.
Kahjumiks majandustegevusest enne tulumaksustamist kujunes (-) 23 968 eurot .
Puhaskahjum moodustus (-) 25 031 eurot.

Aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud. Juhatuse liikmele tasu arvestatud ei ole.

2011.a. majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes , toimunud ei ole.

2012 .a. majandusaastal jätkub firmal tegevus samas valdkonnas, s.o. r aamatupidamine, maksualane nõustamine.

Contextus Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 702	7 191	
Nõuded ja ettemaksed	12 936	50 227	2,3
Kokku käibevara	19 638	57 418	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 422	9 766	4
Kokku põhivara	5 422	9 766	
Kokku varad	25 060	67 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 309	3 376	5
Võlad ja ettemaksed	11 468	21 185	6
Kokku lühiajalised kohustused	15 777	24 561	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 309	
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 309	
Kokku kohustused	15 777	28 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 119	31 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 031	4 051	
Kokku omakapital	9 283	38 314	
Kokku kohustused ja omakapital	25 060	67 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	43 853	50 410	8
Mitmesugused tegevuskulud	-60 487	-16 874	
Tööjõukulud	0	-2 975	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 044	-7 294	4
Muud ärikulud	-54	-15 999	
Ärikasum (kahjum)	-23 732	7 268	
Finantstulud ja -kulud	-236	-669	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 968	6 599	
Tulumaks	-1 063	-2 548	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 031	4 051	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 732	7 268	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 044	7 294	4
Muud korrigeerimised	44 738	15 978	
Kokku korrigeerimised	51 782	23 272	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-239	301	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-76	-143	6
Kokku rahavood äritegevusest	27 735	30 698	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 700	0	4
Antud laenud	-12 000	-17 575	2
Antud laenude tagasimaksed	4 793	0	2
Laekunud intressid	300	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 607	-17 575	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 376	-3 171	5
Makstud intressid	-536	-669	10
Makstud dividendid	-11 500	-6 794	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 205	-1 806	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 617	-12 440	
Kokku rahavood	-489	683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 191	6 508	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-489	683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 702	7 191	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	639	40 655	43 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 051	4 051
Makstud dividendid			-9 587	-9 587
31.12.2010	2 556	639	35 119	38 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 031	-25 031
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2011	2 556	639	6 088	9 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Contextus Osaühing 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Juhul, kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust.

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näit. nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näit. positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid)
- (d) teise ettevõtte omakapitali instrument (näit. investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Soetusmaksumus on:

(a) vara omandamisel selle eest makstud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus; (b) kohustuse võtmisel selle eest saadud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Korrigeeritud soetusmaksumus on finantsvara või finantskohustuse algne soetusmaksumus, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksed (näiteks võetud või antud laenu puhul);
 - (b) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).
- Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid - viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile

tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seoses tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5
Muu materiaalne põhivara	2-4

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

Contextus Osaühing käsitleb seotud osapooltena :

- juhatuse liikmeid ja omanikke ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Aluseks on teenuse osutamise leping teenuse tellija ja teenuse osutaja vahel, mis sätestab nende õigused ja kohustused, tasu teenuse osutamise eest ning arveldamise aja ja viisi.

Müügitulu sisaldab aruandeperioodil teenuste müügist saadud tulu.

Intressitulu kajastatakse reeglina siis, kui:

- tulu laekumine on tõenäoline;
- tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse sellel perioodil, mille eest on nad arvestatud .

Kulud

Vastavalt Kasumiaruande skeem 1-le rühmitatakse kulud nende iseloomu järgi . Nii tulud kui ka kulud fikseeritakse nende tekkimise momendil, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või välja makstud. Kasumiaruande koostamisel viiakse vastavusse ettevõtte tulud aruandeperioodil ja nende saavutamiseks tehtud kulud.

Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, periodiseeritakse lähtudes olulisuse printsiibist. Muude ärikulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid . Finantskulude alla kuuluvad kulud, mis on seotud ettevõtte tegevuse rahastamisega, investeerimistegevusega, finantsvarade ümberhindlusega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	631	491
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	0
Muud nõuded	12 205	49 736
Laenunõuded	12 000	49 531
Viitlaekumised	205	205
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 936	50 227

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		79	227
Käibemaks		664	570
Erisoodustuse tulumaks		5	
Sotsiaalmaks		9	14
Ettemaksukonto jääk	100		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	757	811

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	16 425	16 425	15 574	31 999
Akumuleeritud kulum	-6 570	-6 570	-8 369	-14 939
Jääkmaksumus	9 855	9 855	7 205	17 060
Amortisatsioonikulu	-3 285	-3 285	-4 009	-7 294
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 425	16 425	13 564	29 989
Akumuleeritud kulum	-9 855	-9 855	-10 368	-20 223
Jääkmaksumus	6 570	6 570	3 196	9 766
Ostud ja parendused			2 700	2 700
Muud ostud ja parendused			2 700	2 700
Amortisatsioonikulu	-3 285	-3 285	-3 759	-7 044
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 425	16 425	6 677	23 102
Akumuleeritud kulum	-13 140	-13 140	-4 540	-17 680
Jääkmaksumus	3 285	3 285	2 137	5 422

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 309	4 309	0	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 685	3 376	4 309	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	3 285	6 570
Kokku	3 285	6 570

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 293	1 524
Maksuvõlad	757	811
Muud võlad	9 417	18 850
Dividendivõlad	7 225	14 725
Muud viitvõlad	120	59
Dividendide tulumaksukohustus	2 072	4 066
Kokku võlad ja ettemaksed	11 467	21 185

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 853	50 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 853	50 410
Kokku müügitulu	43 853	50 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine EMTAK kood 69202	43 853	50 410
Kokku müügitulu	43 853	50 410

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 237
Sotsiaalmaksud	0	738
Kokku tööjõukulud	0	2 975

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-536	-669
Intressikulu kapitalirendilt	-536	-669
Muud finantstulud ja -kulud	300	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-236	-669

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000	1 063	9 587	2 548
Kokku	4 000	1 063	9 587	2 548

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	2 237

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need avaldatakse lisades.

Juhatuse hinnangul Contextus Osaühing majandustegevuses olulised korrigeerivad ja mittekorrigeerivad bilansipäevajärgsed sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Contextus Osaühing (registrikood: 11151297) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAGLE JÕEKALDA	Juhatuse liige	03.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 031
Kokku	6 088
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 088
Kokku	6 088

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 031
Kokku	6 088
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 088
Kokku	6 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	43853	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lagle Jõekalda	47610250272	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6618787
Mobiiltelefon	+372 55565623
E-posti aadress	lagle@contextus.ee
Veebilehe aadress	www.contextus.ee