

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Audit Advisory OÜ

registrikood: 11556099

tänavatänu nimi, Mereranna 2a-36

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 56688082

e-posti aadress: liina.tamm@auditadvisory.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Audit Advisory OÜ on Harju Maakohtu registriosakonnas registreeritud 01.12.2008. Bilansipäeva seisuga on ettevõtte osakapitali suurus 12 500 EUR.

Ettevõtte põhitegevusalaks on auditeerimine (69201 EMTAK 2008).

Audit Advisory OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatusel liikmele arvestati tasu 12 620 eurot. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 5230 eurot.

Liina Tamm
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 269	29 192	2
Nõuded ja ettemaksed	1 952	259	
Kokku käibevara	24 221	29 451	
Kokku varad	24 221	29 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 697	3 697	3
Kokku lühiajalised kohustused	3 697	3 697	
Kokku kohustused	3 697	3 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 500	12 500	4
Kohustuslik reservkapital	663	192	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 591	3 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 230	9 406	
Kokku omakapital	20 524	25 754	
Kokku kohustused ja omakapital	24 221	29 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 353	14 764	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 140	-2 595	
Tööjõukulud	-16 785	0	7
Muud ärikulud	-31	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 603	9 389	
Finantstulud ja -kulud	373	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 230	9 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 230	9 406	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 603	9 389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 693	-259	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	3 634	
Laekunud intressid	373	17	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 923	12 781	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	9 944	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	9 944	
Kokku rahavood	-6 923	22 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 192	6 468	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 923	22 725	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 269	29 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	3 848	6 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 406	9 406
Emiteeritud osakapital	9 944	0	0	9 944
Muutused reservides	0	192	-192	0
31.12.2010	12 500	192	13 062	25 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 230	-5 230
Muutused reservides		471	-471	0
31.12.2011	12 500	663	7 361	20 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Audit Advisory OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 maksamisele 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 dividende maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tulud

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 moodustatakse 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	22 269	29 192
Kokku raha	22 269	29 192

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	3 697	3 697
Kokku võlad ja ettemaksed	3 697	3 697

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 500	12 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 353	14 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 353	14 764
Kokku müügitulu	16 353	14 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine (69201 EMTAK 2008)	16 353	14 764
Kokku müügitulu	16 353	14 764

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	540	432
Koolituskulud	1 975	930
Kindlustuskulud	324	329
Liikmemaksud	244	524
Sidekulud	78	91
Muud	1 979	289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 140	2 595

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 620	0
Sotsiaalmaksud	4 165	0
Kokku tööjõukulud	16 785	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 697	3 697

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 620	0

Aruande digitaalallkirjad

Audit Advisory OÜ (registrikood: 11556099) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Juhatuse liige	04.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 230
Kokku	7 361
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 361
Kokku	7 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	16353	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Tamm	48209060276		12500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56688082
E-posti aadress	liina.tamm@auditadvisory.ee