

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Liivakell OÜ

registrikood: 12020864

tänava/talu nimi, Lee 11-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13521

telefon: +372 5080838, +372 5162211

e-posti aadress: mattias.saks@gmail.com, aivar@haller.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 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Liivakell OÜ tegutseb iseseisvalt alates 18.11.2010.

Aruandeaastal oli Liivakell OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks täiskasvanutele koolitusteenuse pakkumine.

Tuleval majandusaastal jääb ettevõtte põhitegevusvaldkond samaks.

Aruandeaasta tulud olid 7 855 eurot, kulud 5 818 eurot.

Ettevõtte tööd korraldab 2liikmeline juhatus, kellele majandusaastal juhatuse liikmetasusid ei makstud.

Aruandeaastal toimusid Liivakella Seminari arutelud kaheteistkümnel korral Tallinnas Tuulemaa 12 aadressil asuva Tallinna Vaba Waldorfkooli aulas.

Kõiki arutelusid modereeris Aivar Haller.

Kevadsemestril olid esinejatena külas:

16.02.2011 Katrin Saks „Naise suhe poliitikasse“

02.03.2011 Einar Laigna „Sõduri suhe Jumalasse“

16.03.2011 Fred Jüssi „Looduse suhe inimesse“

30.03.2011 Enn Kasak „Teaduse ja religiooni suhe“

13.04.2011 David Vseviiov „Eestlase suhe ajalooga“

27.04.2011 Adik Levin „Tervislik suhe toiduga“

14.05.2011 Ülo Vooglaid „Eestlase suhe haridusega“

Sügissemestril olid esinejateks ja teemadeks:

19.10.2011 Alar Tamming – „Kas eetiline äri on võimalik?“

02.11.2011 Egon Nuter „Nali töö teenistuses?“

09.11.2011 Märt Treier „Manipuleerida või mitte?“

16.11.2011 Jaan Tootsen „Uue Maaailma sünd“

23.11.2011 Jüri Jaanson ja Aleksander Tammert „Rutiini talumine – teadus või kunst?“

2012 on plaanis muuta arutelude struktuuri rohkem intervjuule sarnaseks. Muus osas jääb alles seni väljakujunenud 3,5 tunnine formaat ja kolmapäeva õhtu. 2012 kahe semestri plaanitud esinejad ning teemad:

Tiina Ristimets „Harmoonia võimalikkusest“?

Merle Karusoo „Näitleja kui vaha lavastaja käes?“

David Vseviiov „Ajalugu ja emotsioonid“

Tiiu Kuurme „Soorollide käsitlemine koolis?“

Rene Bürkland „Arst – kas ravitseja või teenäitaja?“

Urmas Sisask „Taevalikud helid kui sõnum?“

Fred Jüssi „Naise roll mehe kujunemisel Meheks?“

Tõnis Mägi „Teekond mõistusest südamesse“

Einar Laigna „Universaalne kord?“

Tarmu Tammerk „Eetiline ajakirjanik?“

Richard Villems „Salliva skeptiku kujunemine?“

Adik Levin „Humaansuse taassünd?“

Mart Sander „Andekuse müüt“

Doris Kareva „Kriisi mõju loomingule“

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Liivakell OÜ juhatus 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 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2012 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.

Juhatuse hinnangul on Liivakell OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010-2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27. juuni 2012.a

Juhatuse liige

(Aivar Haller)

Juhatuse liige

(Mattias Saks)

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	18.11.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 024	2 556
Nõuded ja ettemaksed	569	0
Kokku käibevara	4 593	2 556
Kokku varad	4 593	2 556
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037	0
Kokku omakapital	4 593	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	4 593	2 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.11.2010 - 31.12.2011	18.11.2010 - 18.11.2010
Müügitulu	7 855	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 738	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 946	0
Muud ärikulud	-134	0
Ärikasum (kahjum)	2 037	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 037	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.11.2010 - 31.12.2011	18.11.2010 - 18.11.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 037	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-569	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 468	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	1 468	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 468	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 024	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.11.2010	2 556		2 556
18.11.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 037	2 037
31.12.2011	2 556	2 037	4 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Liivakell OÜ

Aruandeperiood 18.11.2010 - 31.12.2011

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Finantsandmed on esitatud ühe eurose täpsusega.

Majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Liivakell OÜ 2010-2011. 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 eurodes.

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. 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.

Muud nõuded

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

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:

- Ehitised ja rajatised kuni 7% aastas
- Seadmed ja masinad kuni 25% aastas

Maad ei amortiseerita.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**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.

Tulud

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	18.11.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	66	0

Liivakell OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
 - tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole majandusaastal moodustatud allahindluseid.

Juhatusel liikmetele ei makstud juhatusel liikme tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Liivakell OÜ (registrikood: 12020864) 18.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS SAKS	Juhatuse liige	27.06.2012
AIVAR HALLER	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037
Kokku	2 037
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 037
Kokku	2 037

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037
Kokku	2 037
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 037
Kokku	2 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	7855	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mattias Saks	38707310361		1278 EUR
Aivar Haller	36109080314		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5080838
Mobiiltelefon	+372 5162211
E-posti aadress	aivar@haller.ee
E-posti aadress	mattias.saks@gmail.com