

01-07-2009

Majandusaasta aruanne 2008

VALI SÄLVIK

Aruandeaasta algus:

01. jaanuar 2008

Aruandeaasta lõpp:

31. detsember 2008

Ärinimi:

Aliver Konsultatsioonid OÜ

Registrikood:

11222494

Aadress:

Retke tee 17-16, Tallinn 11316

Telefon:

372 52 18 323

Faks:

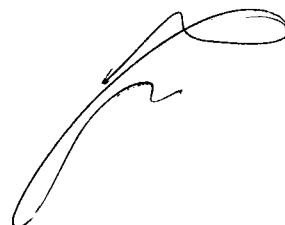
372 68 53 974

Elektronpost:

aliverou@hotmail.ee

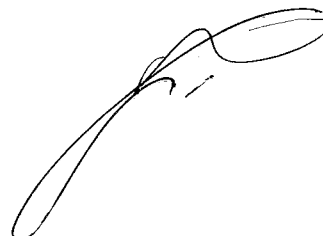
Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri
3. Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4. Maksud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Muud võlad	11
Lisa 7. Osakapital	11
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15
Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	16



Tegevusaruanne

Alates Aliver Konsultatsioonid OÜ asutamisest 2006. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks raamatupidamisteenuse osutamine, millele lisandus 2007. aastal tegevus metallitööpinkide alal.

2008. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 773 050 krooni ja bilansimaht 806 476 krooni. Aruandeaastal jätkasime metallitööpinkide vahendamise teenusega, mis moodustas 83% realiseerimise netokäibest. Samuti tegelesime vähesel määral metallitööpinkide lisavarustuse ja tarvikute müügi ning vajadusel ka tööpinkide paigalduse ning hooldusega, viimased kokku moodustasid aruandeaastal 2% netokäibest. Raamatupidamisteenuse osakaal müügitulust oli 15%.

2009. aasta saab majanduslanguse tingimustes kindlasti olema raske, kuid plaanime müügitulu osakaalu tegevusalade lõikes jätta sarnaseks 2008. aastaga ning võimaluse korral optimeerida kulusid. Aruandeaastal investeringuid ei tehtud ega plaanita suures mahus ka järgneva majandusaastaks.

Aruandeaastal oli ettevõttes üks töötaja, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2008. aastal ei teostatud ega planeerita ka 2009. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2008	2007
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	-37%	-
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	-74%	-
Puhasrentaablus	18%	43%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17	9
ROA	17%	76%
ROE	18 %	86%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2008} - \text{müügitulu 2007}) / \text{müügitulu 2007} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2008} - \text{puhaskasum 2007}) / \text{puhaskasum 2007} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Anne-Liis Kimm

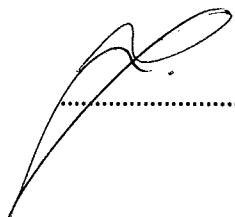
juhatuse liige



22.06.2009

Vahur Err

juhatuse liige



22.06.2009

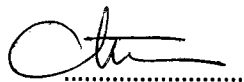
Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Aliver Konsultatsioonid OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Aliver Konsultatsioonid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Aliver Konsultatsioonid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Anne-Liis Kimm

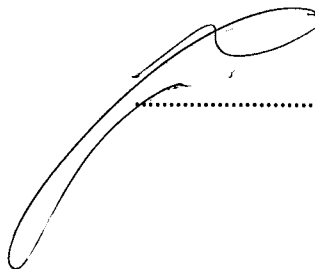
juhatuse liige



22.06.2009

Vahur Err

juhatuse liige



22.06.2009

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha	2	62 479	136 113
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	684 073	526 201
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	46 120	24 612
Muud lühiajalised nõuded		8 811	-
Ettemaksed teenuste eest		2 758	3 333
Kokku		741 763	554 146
Käibevara kokku		804 241	690 259

Põhivara

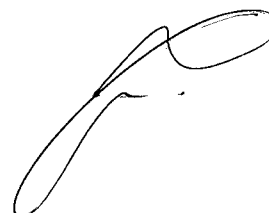
Materiaalne põhivara			
Inventar	5	2 235	6 066
Põhivara kokku		2 235	6 066
VARAD KOKKU		806 476	696 325

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2008	31.12.2007
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		13 961	14 871
Võlad töövõtjatele		21 920	25 167
Maksuvõlad	4	10 167	30 159
Muud võlad	6	2 036	5 913
Kokku		48 084	76 110
Lühiajalised kohustused kokku		48 084	76 110
Kohustused kokku		48 084	76 110

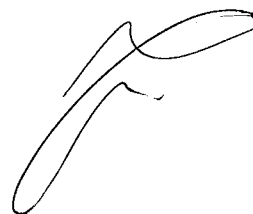
OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	2 411
Jaotamata kasum			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		576 215	45 808
Aruandeaasta kasum		138 177	531 996
Kokku		714 392	577 804
Omakapital kokku		758 392	620 215
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		806 476	696 325

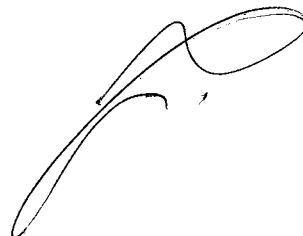
Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Müügitulu	8	773 050	1 233 780
Muud äritulud		-	199
Äritulud kokku		773 050	1 233 979
Kaubad, toore, materjal ja teenused		23 560	60 064
Mitmesugused tegevuskulud		317 186	335 889
Tööjõu kulud			
Palgakulu		217 514	225 962
Sotsiaalmaksud		72 432	75 242
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	3 831	3 831
Muud ärikulud		984	788
Ärikulud kokku		635 507	701 776
Ärikasum		137 543	532 203
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		634	-207
Kasum enne tulumaksustamist		138 177	531 996
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		138 177	531 996



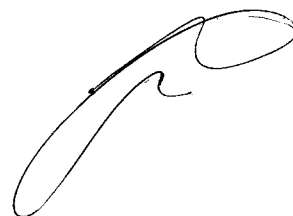
Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		137 543	532 203
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	3 831	3 831
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-187 616	-545 886
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-28 026	75 257
Kokku rahavood äritegevusest		-74 268	65 405
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid		634	145
Kokku rahavood investeerimistegevusest		634	145
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		-	25 000
Laenude tagasimaksed		-	-25 000
Makstud intressid		-	-352
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-	-352
RAHAVOOD KOKKU		-73 634	65 198
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
Raha ja raha ekvivalentide muutus		136 113	70 915
		-73 634	65 198
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		62 479	136 113



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	-	48 219	88 219
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	531 996	531 996
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	-	2 411	-2 411	-
Saldo 31.12.2007	40 000	2 411	577 804	620 215
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	138 177	138 177
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	-	1 589	-1 589	-
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	714 392	758 392



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Aliver Konsultatsioonid OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aliver Konsultatsioonid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

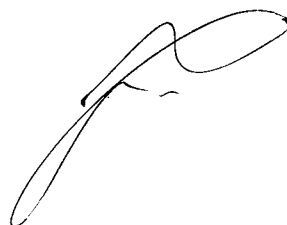
Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Inventar	30%	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Ettevõtte tulumaks

Alates 01.01.2009 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (2008: 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 lisas 9.



Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Raha

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	9 762	12 688
Pangakontod	52 717	123 425
Kokku	62 479	136 113

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	684 073	526 201
Kokku	684 073	526 201

Aruandeaastal ebatõenäolisi ega lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Lisa 4. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	2 670	-	24 612	-
Kinnipeetud tulumaks	-	3 389	-	10 718
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	-	-	-	749
Sotsiaalmaks	-	6 230	-	17 183
Töötuskindlustusmakse	-	170	-	468
Kinnipeetud kogumispensionimakse	-	378	-	1 041
Maksude ettemaksed	43 450	-	-	-
Kokku	46 120	10 167	24 612	30 159




Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	12 770	12 770
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	12 770	12 770
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	2 873	2 873
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	3 831	3 831
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	6 704	6 704
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	3 831	3 831
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2008	10 535	10 535
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	9 897	9 897
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	6 066	6 066
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	2 235	2 235

Lisa 6. Muud võlad

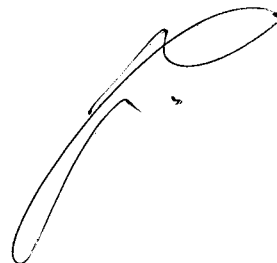
(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad aruandvatele isikutele	2 036	5 913
Kokku	2 036	5 913

Lisa 7. Osakapital

(kroonides)

	Osade arv (tk)	Osa nimiväärtus	Osakapital kokku
Saldo 31.12.2007	2	20 000	40 000
Saldo 31.12.2008	2	20 000	40 000

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

I Tegevusala	2008	2007
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (EMTAK: 69202)	114 500	105 250
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK: 47991)	21 640	84 808
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus (EMTAK: 33201)	- 7 823	17 055
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine (EMTAK: 46141)	644 733	1 026 667
Kokku	773 050	1 233 780

II Piirkond	2008	2007
Eesti	114 500	171 402
Läti	658 550	1 062 378
Kokku	773 050	1 233 780

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

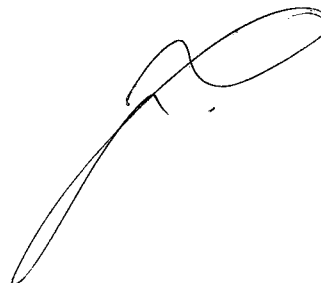
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 714 392 krooni. Arvestades 2009. aastal kehtivat tulumaksumäära 21/79 on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 150 022 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 564 370 krooni.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Seotud osapool	Naglis & Err SIA	DV-Tools OÜ
Seotud osapoole kirjeldus	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte
MÜÜGID		
Nõue seotud osapoolele: Saldo 31.12.2007	511 741	7 380
Müügid	658 550	39 000
Nõue seotud osapoolele: Saldo 31.12.2008	666 374	10 620

Kõigi aruandeaastal seotud osapooltega tehtud majandustehingute hinnad vastasid turuväärtusele.

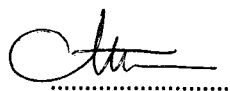
Juhatus allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Aliver Konsultatsioonid juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Anne-Liis Kimm

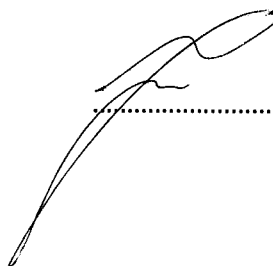
juhatuse liige



22.06.2009

Vahur Err

juhatuse liige



22.06.2009

Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	576 215
2008. aasta puhaskasum	138 177

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:	714 392
---	----------------

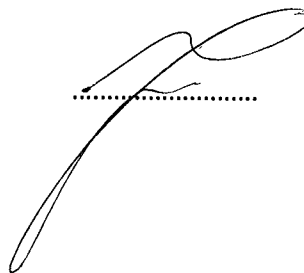
Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.

Anne-Liis Kimm juhatuse liige



22.06.2009

Vahur Err juhatuse liige

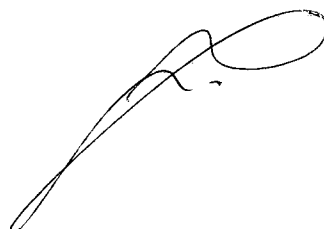


22.06.2009

Osanike nimekiri

Nimi:	Anne-Liis Kimm
Isikukood:	47905150328
Aadress:	Tallinn, Retke tee 17-16
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus (kroonides):	20 000

Nimi:	Vahur Err
Isikukood:	37704270325
Aadress:	Tallinn, Retke tee 17-16
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus (kroonides):	20 000



Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)
(kroonides)

I Tegevusala	2008
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (EMTAK: 69202)	114 500
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK: 47991)	21 640
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus (EMTAK: 33201)	- 7 823
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine (EMTAK: 46141)	644 733
Kokku	773 050

