

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Aliver Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11222494

tänav a nimi, Retke tee 17-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihthnumber: 11316

maakond: Harju maakond

telefon: 5218323

e-posti aadress: aliverou@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Kasutusrent	13

Tegevusaruanne

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

2009. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 638 661 krooni ja bilansimaht 1 060 325 krooni. Aruandeaastal jätkasime metallitööpinkide vahendamise teenusega, mis moodustas 82% realiseerimise netokäibest, ülejäänud 18% müügitulust tekkis raamatupidamisteenuse osutamisest.

Arvestades majanduse üldist seisukorda, vähendasime alates 2009. aasta algusest tunduvalt kulusid, eelkõige saavutasime kokkuhoiu tööjõu kulude arvelt. Kuna müügikäive vähenes oodatust vähem – 17%, lõpetasime majandusaasta märkimisväärse kasumiga, millega võib väga rahul olla. Raamatupidamisteenuse maht oli 2009 aastal sama võrreldes eelneva majandusaastaga – seda plaanime ka 2010 aastal samal tasemel hoida. 2010. majandusaastal loodame müügikäivet suurendada tänu majanduse üldisele elavnemisele. Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud ega plaanita suures mahus ka järgneva majandusaastaks.

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

Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2009. aastal ei teostatud ega planeerita ka 2010. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2009	2008
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	-17%	-37%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	+89%	-74%
Puhasrentaablus	41%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	26	17
ROA	25%	17%
ROE	26%	16%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna 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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	208 746	62 479	2
Nõuded ja ettemaksed	851 579	741 762	3
Kokku käibevara	1 060 325	804 241	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 235	5
Kokku põhivara	0	2 235	
Kokku varad	1 060 325	806 476	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	41 343	48 084	6
Kokku lühiajalised kohustused	41 343	48 084	
Kokku kohustused	41 343	48 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	714 392	576 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 590	138 177	
Kokku omakapital	1 018 982	758 392	
Kokku kohustused ja omakapital	1 060 325	806 476	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	638 661	773 050	8
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34	-23 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-225 559	-317 186	
Tööjõukulud	-150 142	-289 946	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 235	-3 831	5
Muud ärikulud	-511	-984	
Ärikasum (-kahjum)	260 181	137 543	
Finantstulud ja -kulud	409	634	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 590	138 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 590	138 177	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	260 181	137 543	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 235	3 831	5
Kokku korrigeerimised	2 235	3 831	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-109 817	-187 616	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 741	-28 026	
Laekunud intressid	409	634	
Kokku rahavood äritegevusest	146 267	-73 634	
Kokku rahavood	146 267	-73 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 479	136 113	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	146 267	-73 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	208 746	62 479	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 411	577 804	620 215
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			138 177	138 177
Muutused reservides		1 589	-1 589	
31.12.2008	40 000	4 000	714 392	758 392
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			260 590	260 590
31.12.2009	40 000	4 000	974 982	1 018 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aliver Konsultatsioonid OÜ 2009. 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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 ja immateriaalne 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 põhivara arvelevõtmise alampiiri 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 määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead on toodud alltoodud tabelis.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Alates 01.01.2009 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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 lisas 10.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud juhatuse liikmed, omanikud ja mõlemaga seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	885	9 762
Arvelduskontod	207 861	52 717
Kokku raha	208 746	62 479

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	848 275	684 073	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 084	46 120	4
Muud nõuded	0	8 811	
Ettemaksed	2 220	2 758	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	851 579	741 762	

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaid ega lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	126	2 670	0
Üksikisiku tulumaks	0	997	0	3 389
Sotsiaalmaks	0	2 376	0	6 230
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	378
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	170
Ettemaksukonto jääk	1 084		43 450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 084	3 802	46 120	10 167

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	12 770	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum	-6 704	-6 704	-6 704
Jääkmaksumus	6 066	6 066	6 066
Amortisatsioonikulu	-3 831	-3 831	-3 831
31.12.2008			
Soetusmaksumus	12 770	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum	-10 535	-10 535	-10 535
Jääkmaksumus	2 235	2 235	2 235
Amortisatsioonikulu	-2 235	-2 235	-2 235
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 770	12 770	12 770
Akumuleeritud kulum	-12 770	-12 770	-12 770
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 153	13 961	
Võlad töövõtjatele	9 676	21 920	
Maksuvõlad	3 802	10 167	4
Muud võlad	18 712	2 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 343	48 084	

Muude võlgade real on kajastatud võlad aruandvatele isikutele.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
20000 krooni		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	524 161	658 550
Eesti	114 500	114 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	638 661	773 050
Kokku müügitulu	638 661	773 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine	114 500	114 500
Muu jaemüük	0	21 640
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	0	-7 823
Masinate, tööstusseadmete vahendamine	524 161	644 733
Kokku müügitulu	638 661	773 050

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	112 202	217 514
Sotsiaalmaksud	37 940	72 432
Kokku tööjõukulud	150 142	289 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	204 746	150 022
Kokku tingimuslikud kohustused	204 746	150 022

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 974 982 (31.12.2008: 714 392) krooni. Arvestades 2010. aastal kehtivat tulumaksuäära 21/79 (2009: sama) on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 204 746 (2009: 150 022) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik 2010. aastal välja maksta 770 236 (2009: 564 370) krooni.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	841 075	676 994

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	563 161	697 550

Juhatuse liikmete tasud puudusid.

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	83 352	105 989
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	60 055	60 055
1-5 aasta jooksul	100 091	160 146

Aruande digitaalallkirjad

Aliver Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11222494) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LIIS KIMM	Juhatuse liige	01.05.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	714 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 590
Kokku	974 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	974 982
Kokku	974 982
Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	524161	82.07%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	114500	17.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Err	37704270325	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Anne-Liis Kimm	47905150328	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aliverou@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 5218323