

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aliver Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11222494

tänav a nimi, Retke tee 17-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

telefon: +372 5218323

e-posti aadress: aliverou@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Materiaalne põhivara	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aliver Konsultatsioonid OÜ põhitegevusaladeks on varasemalt olnud raamatupidamisteenuse osutamine ja metallitööpinkide vahendamine ning sellega seonduvad tegevused. 2012. aastal aga aktiivset majandustegevust ei toimunud ning 69% majandusaasta käibest tekkis kasutusrendile võetud sõiduauto edasi rentimisest. Seoses rendilepingu lõppemisega augustis lõppes ka käive renditeenusest.

2012. majandusaasta müügitulu oli 5446 eurot ja bilansimaht 63908 eurot ning aruandeaasta tulemuseks oli 53 eurot kahjumit. 2013. aastal tõenäoliselt olulist majandustegevust ei toimu.

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud ega plaanita suures mahus ka järgneva majandusaastaks. Töötajaid ei olnud ning juhatuse liikme tasusid ei makstud. Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2012. aastal ei teostatud ega planeerita ka 2013. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2012	2011
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	-83%	+307%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	-99%	+219%
Puhasrentaabilus	-1%	35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19	13
ROA	-1%	17%
ROE	-1%	18%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 570	36 081	2
Nõuded ja ettemaksed	21 338	29 729	3
Kokku käibevara	63 908	65 810	
Kokku varad	63 908	65 810	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 407	5 256	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 407	5 256	
Kokku kohustused	3 407	5 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 742	46 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53	11 023	
Kokku omakapital	60 501	60 554	
Kokku kohustused ja omakapital	63 908	65 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 446	31 632	7
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 182	-228	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 458	-13 329	
Tööjõukulud	0	-7 224	8
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	-193	10 851	
Finantstulud ja -kulud	140	172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53	11 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53	11 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-193	10 851
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 391	-3 010
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 849	1 495
Laekunud intressid	140	172
Kokku rahavood äritegevusest	6 489	9 508
Kokku rahavood	6 489	9 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 081	26 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 489	9 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 570	36 081

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	46 719	49 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 023	11 023
31.12.2011	2 556	256	57 742	60 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-53	-53
31.12.2012	2 556	256	57 689	60 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aliver Konsultatsioonid OÜ 2012. 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 eurodes.

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 Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

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 01.01.2010 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 lisa "Tingimuslikud kohustused ja varad".

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7	7
Arvelduskontod	42 563	36 074
Kokku raha	42 570	36 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 222	21 222			
Ostjatelt laekumata arved	21 222	21 222	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113	0	0	4
Ettemaksed	3	3			
Muud makstud ettemaksed	3	3	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 338	21 338			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 323	29 323			
Ostjatelt laekumata arved	29 323	29 323	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	366	366	0	0	4
Ettemaksed	40	40			
Tulevaste perioodide kulud	40	40	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 729	29 729			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	510	0	510
Käibemaks	0	105	241	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	69
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	0	0	166
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	21
Ettemaksukonto jääk	113		125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	615	366	773

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	615	615	0	0	4
Muud võlad	2 792	2 792	0	0	
Dividendivõlad	1 917	1 917	0	0	
Muud viitvõlad	875	875	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 407	3 407	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	638	638	0	0	
Võlad töövõtjatele	404	404	0	0	
Maksuvõlad	773	773	0	0	4
Muud võlad	3 441	3 441	0	0	
Dividendivõlad	1 917	1 917	0	0	
Muud viitvõlad	1 524	1 524	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 256	5 256	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1278 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	385	29 137
Eesti	5 061	2 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 446	31 632
Kokku müügitulu	5 446	31 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	400	10 135
Muu jaemüük	1 277	275
Masinate, tööstusseadmete vahendamine	0	21 222
Renditeenus	3 769	0
Kokku müügitulu	5 446	31 632

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	5 375
Sotsiaalmaksud	0	1 849
Kokku tööjõukulud	0	7 224
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	12 115	12 126
Kokku tingimuslikud kohustused	12 115	12 126

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 57 689 eurot (31.12.2011: 57 742 eurot). Arvestades 2013. aastal kehtivat tulumaksumäära 21/79 (2012: sama) on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 12 115 eurot (2012: 12 126 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik 2013. aastal välja maksta 45 574 eurot (2012: 45 616 eurot).

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 176	3 770
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	2 250

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	816	816	816
Akumuleeritud kulum	-816	-816	-816
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	816	816	816
Akumuleeritud kulum	-816	-816	-816
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	816	816	816
Akumuleeritud kulum	-816	-816	-816
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 222	29 323	3

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 794
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 249

Juhatuse liikmete tasud puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Aliver Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11222494) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LIIS KIMM	Juhatuse liige	27.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53
Kokku	57 689
Jaotamine	
Dividendideks	44 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	44 000

Jaotada dividendideks 44000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53
Kokku	57 689
Jaotamine	
Dividendideks	44 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 689
Kokku	57 689

Jaotada dividendideks 44000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3769	69.21%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1277	23.45%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	400	7.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Err	37704270325		1278 EUR
Anne-Liis Kimm	47905150328		1278 EUR

Sidevahendid

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