

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.03.2011

ärinimi: AUDICO Varahalduse OÜ

registrikood: 10937104

tänav: Keemia 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 56488285, +372 6566104

faks: +372 6566180

e-posti aadress: Aido.Ojassalu@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Antud majandusaastal jätkas Audico Varahaldus OÜ olemasoleva kinnisvara ja transpordivahendite väljaüürimist. Järgneval majandusaastal soovime jätkata sama majandustegevusega. Hetkel ettevõtte plaanid laieneda puuduvad. Firmas töötas 1 inimene osalise tööajaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	159	969
Nõuded ja ettemaksed	6 166	13 694
Kokku käibevara	6 325	14 663
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	139 672	142 824
Materiaalne põhivara	2 557	2 557
Kokku põhivara	142 229	145 381
Kokku varad	148 554	160 044
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 182	8 149
Võlad ja ettemaksed	11 929	16 544
Kokku lühiajalised kohustused	18 111	24 693
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	60 747	72 251
Kokku pikaajalised kohustused	60 747	72 251
Kokku kohustused	78 858	96 944
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 566	46 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 178	13 702
Kokku omakapital	69 696	63 100
Kokku kohustused ja omakapital	148 554	160 044

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Müügitulu	22 231	27 701
Muud äritulud	973	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 526	-5 982
Mitmesugused tegevuskulud	-2 225	-537
Tööjõukulud	-2 923	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 152	-3 152
Muud ärikulud	-102	-18
Ärikasum (-kahjum)	9 276	18 012
Finantstulud ja -kulud	-1 928	-3 290
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 348	14 722
Tulumaks	-170	-1 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 178	13 703

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 276	18 012
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 152	3 152
Kokku korrigeerimised	3 152	3 152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 525	-13 323
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 615	3 575
Makstud intressid	-1 928	-3 290
Kokku rahavood äritegevusest	13 410	8 126
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 471	-5 976
Makstud dividendid	-580	-1 278
Makstud ettevõtte tulumaks	-170	-340
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 221	-7 594
Kokku rahavood	-811	532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	970	438
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-811	532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159	970

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2009	2 684	268	50 281	53 233
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 702	13 702
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
31.03.2010	2 684	268	60 148	63 100
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			7 178	7 178
Makstud dividendid			-582	-582
31.03.2011	2 684	268	66 744	69 696

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AUDICO Varahalduse OÜ 2010-2011 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooninorm on 5% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsiooninormid on 20-33%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Ettevõtte tulumaks

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal aastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Nõuded ostjate vastu	6 166	13 694
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 166	13 694

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.03.2009	
Soetusmaksumus	161 076
Akumuleeritud kulum	-15 100
Jääkmaksumus	145 976
Amortisatsioonikulu	-3 152
31.03.2010	
Soetusmaksumus	161 076
Akumuleeritud kulum	-18 252
Jääkmaksumus	142 824
Amortisatsioonikulu	-3 152
31.03.2011	
Soetusmaksumus	161 076
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	139 672

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 271	17 191
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 043	1 570

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2009			
Soetusmaksumus	13 270	509	13 779
Akumuleeritud kulum	-10 713	-509	-11 222
Jääkmaksumus	2 557	0	2 557
31.03.2010			
Soetusmaksumus	13 270	509	13 779
Akumuleeritud kulum	-10 713	-509	-11 222
Jääkmaksumus	2 557		2 557
31.03.2011			
Soetusmaksumus	13 270		13 270
Akumuleeritud kulum	-10 713		-10 713
Jääkmaksumus	2 557		2 557

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	6 182	6 182			0	eur
Lühiajalised laenud kokku	6 182	6 182				
Muud laenukohustused						
Pikaajaline laen	60 747		60 747		5	Eur
Muud laenukohustused kokku	60 747		60 747			
Laenukohustused kokku	66 929	6 182	60 747			

	31.03.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	8 149	8 149				
Lühiajalised laenud kokku	8 149	8 149				
Muud laenukohustused						
Pikaajaline laen	72 251		72 251			
Muud laenukohustused kokku	72 251		72 251			
Laenukohustused kokku	80 400	8 149	72 251			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Võlad tarnijatele	3 848	1 563
Võlad töövõtjatele	18	0
Maksuvõlad	63	703
Muud võlad	6 571	13 761
Saadud ettemaksed	517	517
Kokku võlad ja ettemaksed	11 017	16 544

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 231	27 701
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	22 231	27 701
Kokku müügitulu	22 231	27 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Auto rent	3 547	4 538
Üüri-ja kommunaalteenused	18 474	22 804
Muud teenused	210	359
Kokku müügitulu	22 231	27 701

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Palgakulu	2 176	0
Sotsiaalmaksud	747	0
Kokku tööjõukulud	2 923	0

Aruande digitaalallkirjad

AUDICO Varahalduse OÜ (registrikood: 10937104) 01.04.2010 - 31.03.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIDO OJASSALU	Juhatuse liige	05.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 178
Kokku	66 744
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18475	83.10%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	3546	15.95%	Ei
Muud juriidilised toimingud	69109	210	0.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aire Ojassalu	46011060219	Eesti	14000 EEK
Aido Ojassalu	38502120314	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Ain Ojassalu	35710290221	Laulasmaa küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566104
Faks	+372 6566180
Mobiiltelefon	+372 56488285
E-posti aadress	Aido.Ojassalu@gmail.com