

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Kasutusrent	12

Tegevusaruanne

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

2011. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 31 632 eurot ja bilansimaht 65 810 eurot. 32% müügitulust tekkis raamatupidamisteenuse osutamisest ning 67% metallitööpinkide vahendamisest. Aruandeaasta majandustulemiks sai 11 023 eurot puhaskasumit.

Raamatupidamisteenuse maht tõenäoliselt langeb 2012 aastal. Samuti ei ole oodata käivet metallitööpinkide vahendamisest, kuna 2011. aastal asutati Eestis antud teenuse osutamiseks eraldi ettevõtte.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud ega plaanita suures mahus ka järgnevas majandusaastaks.

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

Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2011. aastal ei teostatud ega planeerita ka 2012. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2011	2010
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	+307%	-81%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	+219%	-155%
Puhasrentaablus	35%	-120%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13	14
ROA	17%	-17%
ROE	18%	-19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 081	26 573	2
Nõuded ja ettemaksed	29 729	26 719	3
Kokku käibevara	65 810	53 292	
Kokku varad	65 810	53 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 256	3 761	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 256	3 761	
Kokku kohustused	5 256	3 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 719	55 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023	-9 203	
Kokku omakapital	60 554	49 531	
Kokku kohustused ja omakapital	65 810	53 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	31 632	7 768	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 329	-11 224	
Tööjõukulud	-7 224	-4 101	7
Muud ärikulud	0	-13	
Ärikasum (kahjum)	10 851	-7 570	
Finantstulud ja -kulud	172	66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 023	-7 504	
Tulumaks	0	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023	-9 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 851	-7 570
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 010	27 707
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 495	1 119
Laekunud intressid	172	66
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 699
Kokku rahavood äritegevusest	9 508	19 623
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 391
Kokku rahavood	9 508	13 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 573	13 341
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 508	13 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 081	26 573

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	62 313	65 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 203	-9 203
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aliver Konsultatsioonid OÜ 2011. 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 2011 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 lisas 10.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7	57
Arvelduskontod	36 074	16 929
Tähtajalised hoiused	0	9 587
Kokku raha	36 081	26 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 323	26 520	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	366	136	8
Ettemaksed	40	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 729	26 719	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	638	654	
Võlad töövõtjatele	404	0	
Maksuvõlad	773	510	8
Muud võlad	3 441	2 597	
Dividendivõlad	1 917	1 917	
Muud viitvõlad	1 524	680	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 256	3 761	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1278 eurot		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	29 137	0
Eesti	2 495	7 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 632	7 768
Kokku müügitulu	31 632	7 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	10 135	7 318
Muu jaemüük	275	450
Masinate, tööstusseadmete vahendamine	21 222	0
Kokku müügitulu	31 632	7 768

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 375	3 065
Sotsiaalmaksud	1 849	1 036
Kokku tööjõukulud	7 224	4 101
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	510	0	510
Käibemaks	241	0	14	0
Üksikisiku tulumaks	0	69	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	0
Sotsiaalmaks	0	166	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	0
Ettemaksukonto jääk	125		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366	773	136	510

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	816	816	816
Akumuleeritud kulum	-816	-816	-816
Jääkmaksumus	0	0	0
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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	12 126	9 811
Kokku tingimuslikud kohustused	12 126	9 811

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 57 742 eurot (31.12.2010: 46 719 eurot ehk 730 989 krooni). Arvestades 2012. aastal kehtivat tulumaksumäära 21/79 (2011: sama) on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 12 126 eurot (2011: 9 811 eurot ehk 153 508 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik 2012. aastal välja maksta 45 616 eurot (2011: 36 908 eurot ehk 577 481 krooni).

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 323	26 060

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 249	2 493

Juhatuse liikmete tasud puudusid.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 770	3 866
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 250	3 327
1-5 aasta jooksul	0	2 205

Aruande digitaalallkirjad

Aliver Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11222494) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LIIS KIMM	Juhatuse liige	29.05.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023
Kokku	57 742
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 742
Kokku	57 742

Kuulutada välja dividendid 40 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023
Kokku	57 742
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 742
Kokku	57 742

Kuulutada välja dividendid 40 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10135	32.04%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	21222	67.09%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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