

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kif OÜ

registrikood: 12006841

tänava/talu nimi, Pätsumaa

maja ja korteri number:

küla: Koimla küla

vald: Lümanda vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93326

telefon: +372 53468832

e-posti aadress: info@kif.ee

Sisukord

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kif OÜ on 15.10.2010 registreeritud äriühing. Majandustegevus käivitus ettevõttel 08.06.2011, mil praegune ainuosanik selle Kif OÜ asutaja käest ostu-müügitehingu käigus soetas. Ettevõtte äriplaani järgselt hakkab põhilise osa müügikäibest moodustama tarkvaralahenduste väljatöötamine, nende kodeerimine ja programmeerimine. Samuti on juhatuse kompetents pakkuda erinevaid IT alaseid tugiteenuseid, mille osakaal võib, kuid ei pruugi tulevikus moodustada minimaalse osa kogu käibest. Lõppenud pikema majandusaasta tulem oli juhatusele ootuspärane, kuna reaalse tegevusega alustati alles 2011. aasta teises pooles.

Kif OÜ juhatuse on üheliikmeline. Esimesel majandusaastal talle tegevuse eest tasusid ei makstud. Samuti puuduvad ettevõttel lepingulised töötajad, kõik tööd luuakse juhatuse liikme enda poolt või ostetakse sisse lepingulistelt partneritelt.

2012. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka ainuosaniku osas. Otsitakse juurde uusi kliente ning proovitakse oma tegevusmahtusid järk-järgult suurendada. On võimalik, et 2012. aastal teostatakse esimese aasta kasumieraldistest väljamakseid osanikule.

<u>Finantssuhtarvud</u>	<u>15.10.2010 - 31.12.2011</u>
Müügitulu	3 686
Tulu kasv %	-
Brutokasumimäär %	96
Puhaskasum	1 538
Kasumi kasv %	-
Puhasrentaablus %	42
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,5
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	8,5
ROA %	33
ROE %	38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja e happetest = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Kif OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kif OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	15.10.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 320	2 557	2
Nõuded ja ettemaksed	320	0	3
Kokku käibevara	4 640	2 557	
Kokku varad	4 640	2 557	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	545	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	545	0	
Kokku kohustused	545	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 557	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1	0	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 538	0	
Kokku omakapital	4 095	2 557	
Kokku kohustused ja omakapital	4 640	2 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.10.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	3 686	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 599	
Muud ärikulud	-407	
Ärikasum (kahjum)	1 537	
Finantstulud ja -kulud	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 538	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.10.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 537	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-320	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	545	4
Laekunud intressid	1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 763	
Kokku rahavood	1 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 557	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 320	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.10.2010	2 557	0	0	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 538	1 538
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	2 556	0	1 539	4 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kif OÜ 2010-2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	15.10.2010
Sularaha kassas	2 685	2 557
Arvelduskontod	1 635	0
Kokku raha	4 320	2 557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	15.10.2010
Nõuded ostjate vastu	320	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	320	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	15.10.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104	0	
Võlg aruandvale isikule - Taavi Larionov	441	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	545	0	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	15.10.2010
Osakapital	2 556	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Kif OÜ osakapital nimiväärtuses 2 556 eurot jaguneb osanike vahel järgmiselt: 1. Taavi Larionov (ik: 38507240021), 100% osakapitalist nimiväärtuses 2 556 eurot.		

Ettevõtte osakapital konverteeriti eurodesse 06.01.2011, misjärel kanti konverteerimisest tekkinud ümardamisevahe summas 1 eurot tehingu päeva seisuga eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi reale.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	15.10.2010 - 31.12.2011	15.10.2010 - 15.10.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 686	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 686	0
Kokku müügitulu	3 686	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	3 686	0
Kokku müügitulu	3 686	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, Kif OÜ'l, puudusid aruandeperioodil töötajad. Kõik tööd teostati juhatuse liikme enda poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		15.10.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	441	0	0

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2010-2011. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajale teadaolevalt:

1. Juhatuse liige ja ainuosanik: Taavi Larionov (ik: 38507240021)

Aruande digitaalallkirjad

Kif OÜ (registrikood: 12006841) 15.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LARIONOV	Juhatuse liige	26.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 538
Kokku	1 539
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 283
Kokku	1 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3686	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Larionov	38507240021	Pätsumaa, Koimla küla, Lümada vald, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53468832
E-posti aadress	info@kif.ee