

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Pärlikivi

registrikood: 10375072

tänava/talu nimi, Orhidee tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74001

telefon: +372 58435901, +372 58259291

e-posti aadress: tiitkivimagi1@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1. Möödunud majandusaasta tähtsamad sündmused

Osaühingu põhitegevuseks 2011 aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine.

2. Tulevased plaanid

Eesmärgiks on käesolevas majandussituatsioonis juba saavutatu säilitamine ning samale tasemele jäämine.

3. Möödunud majandusaastal arengu- ja uurimusväljaminekuid tehtud ei ole;

samuti pole seda planeeritud järgnevas aastaks.

4. Firma juhatus on üheliikmeline; juhatajaks Tiit Kivimägi, kellele juhatuse

liikme tasu makstud ei ole. Tööjõukulused arvestatud ja makstud 2011.a. ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest

ja kinnitan, et raamatupidamise aastaaruanne:

1. Kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176	340	2
Nõuded ja ettemaksed	110	121	
Kokku käibevara	286	461	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 283	45 021	4
Kokku põhivara	31 283	45 021	
Kokku varad	31 569	45 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 214	1 214	5
Võlad ja ettemaksed	3 655	3 716	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 869	4 930	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 073	32 873	5
Kokku pikaajalised kohustused	18 073	32 873	
Kokku kohustused	22 942	37 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	564	564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003	479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948	1 524	
Kokku omakapital	8 627	7 679	
Kokku kohustused ja omakapital	31 569	45 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 481	15 515	8
Muud äritulud	3 453	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-966	-1 226	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 737	-12 649	
Muud ärikulud	-282	-110	
Ärikasum (kahjum)	949	1 530	
Finantstulud ja -kulud	-1	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	948	1 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948	1 524	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	949	1 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 738	12 649	
Kokku korrigeerimised	13 738	12 649	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11	-121	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 861	-13 763	
Makstud intressid	-1	-6	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-164	288	
Kokku rahavood	-164	288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340	52	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-164	288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176	340	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 112	564	-438	5 238
Vigade parandamise mõju			917	917
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	5 112	564	479	6 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 524	1 524
31.12.2010	5 112	564	2 003	7 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			948	948
31.12.2011	5 112	564	2 951	8 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pärlikivi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest lähtuvalt ning kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, netovara. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast ning arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on juhatus määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead:

Ehitise parenduskulud 8-20% 10 aastat

Muu materiaalne põhivara 20% 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara gruppide spetsiifika tõttu võib nende kasulik eluiga erineda muu sarnase objekti omast. Sellisel juhul vaadatakse objekti eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalse põhivara le määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle asjaolude ilmnemisel mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused amortiseeritakse juhataja poolt määratud protsendi alusel.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Võlad töövõtjatele

Sisaldab töötajatele väljamaksmata töötasusid koos üksikisiku tulumaksuga

Üksikisiku tulumaksu kohustuse kanded tehakse raamatupidamises palkade väljamaksmise kuupäevaga. Lisaks ülalnimetatule kajastatakse samal real ka puhkusereservi kohustus koos sotsiaalmaksuga.

Seotud osapooled

Loetud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava kasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, seos lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 ehk 5% puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	160	335
Arvelduskontod	16	5
Kokku raha	176	340

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 650	1 650
Üksikisiku tulumaks		0
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	156	156
Kohustuslik kogumispension		0
Töötuskindlustusmaksed		0
Intress	745	653
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 551	2 459

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	56 754	56 754
Amortisatsioonikulu	-12 649	-12 649
Muud muutused	916	916
31.12.2010		
Jääkmaksumus	45 021	45 021
Amortisatsioonikulu	-13 737	-13 737
Muud muutused	-1	-1
31.12.2011		
Jääkmaksumus	31 283	31 283

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Antud lühiajaline laen	1 214	1 214		
Lühiajalised laenud kokku	1 214	1 214		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	18 073			18 073
Pikaajalised laenud kokku	18 073			18 073
Laenukohustused kokku	19 287	1 214		18 073

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Antud lühiajaline laen	1 214	1 214		
Lühiajalised laenud kokku	1 214	1 214		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	32 873			32 873
Pikaajalised laenud kokku	32 873			32 873
Laenukohustused kokku	34 087	1 214		32 873

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	874	855	7
Maksuvõlad	2 551	2 459	3
Saadud ettemaksed	230	402	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 655	3 716	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	874	855
Kokku võlad tarnijatele	874	855

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 481	15 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 481	15 515
Kokku müügitulu	12 481	15 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuste osutamine	12 481	15 515
Kokku müügitulu	12 481	15 515

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	3 453	0
Kokku muud äritulud	3 453	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes aruandeperioodil tööjõukulusid arvestatud ja makstud ei ole

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pärlikivi (registrikood: 10375072) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄGI	Juhatuse liige	17.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948
Kokku	2 951

Aruandeaasta kasum jätta jaotamata

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948
Kokku	2 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12481	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Konga	46705140270	Sõle 34-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Tiit Kivimägi	35505170227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58259291
Mobiiltelefon	+372 58435901
E-posti aadress	tiitkivimagi1@hotmail.ee
E-posti aadress	oiekivimagi@hotmail.ee