

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ADIFAR

registrikood: 11317467

tänava/talu nimi, Kesk 12

maja ja korteri number:

alevik: Kobela alevik

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66405

telefon: +372 5179213

e-posti aadress: kurmetster@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011.a. ettevõtte senine põhitegevus ,s.o. äri- ja juhtimisalast nõustamine, seminaride modereerimine, oli tagasihoidlik. Põhiline käive tekkis põhivara väljarentimisest.

Põhivarasse 2011.a. ei investeeritud, arengu- ega uurimiskulutusi ei tehtud.

Palgatöölisi 2011.a. ei olnud, töötasusid ei makstud.

Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud, hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 678	1 168	
Nõuded ja ettemaksed	35	6 657	2
Kokku käibevara	5 713	7 825	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 169	3 506	3
Kokku põhivara	1 169	3 506	
Kokku varad	6 882	11 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	701	2 009	
Võlad ja ettemaksed	0	1 951	
Kokku lühiajalised kohustused	701	3 960	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	872	
Kokku pikaajalised kohustused	0	872	
Kokku kohustused	701	4 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687	7 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-318	-3 603	
Kokku omakapital	6 181	6 499	
Kokku kohustused ja omakapital	6 882	11 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 838	2 976	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112	-1 580	6
Mitmesugused tegevuskulud	-557	-708	
Tööjõukulud	0	-2 486	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 337	-2 337	
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	-171	-4 135	
Finantstulud ja -kulud	-147	532	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-318	-3 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-318	-3 603	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-171	-4 135
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 337	2 337
Kokku korrigeerimised	2 337	2 337
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	230	-1 771
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 951	2 158
Kokku rahavood äritegevusest	445	-1 411
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-6 391
Antud laenude tagasimaksed	6 391	4 474
Laekunud intressid	84	747
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 475	-1 170
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 179	-1 896
Makstud intressid	-231	-215
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 410	-2 111
Kokku rahavood	4 510	-4 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 168	5 860
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 510	-4 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 678	1 168

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 290	10 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 603	-3 603
31.12.2010	2 556	256	3 687	6 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-318	-318
31.12.2011	2 556	256	3 369	6 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised, kapitaliseeritud ehituskulud 15-25 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-6 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on mortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Adifar aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

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, 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	153	
Ettemaksukonto jääk	35	2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	155	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 687	11 687	11 687
Akumuleeritud kulum	-5 844	-5 844	-5 844
Jääkmaksumus	5 843	5 843	5 843
Amortisatsioonikulu	-2 337	-2 337	-2 337
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 687	11 687	11 687
Akumuleeritud kulum	-8 181	-8 181	-8 181
Jääkmaksumus	3 506	3 506	3 506
Amortisatsioonikulu	-2 337	-2 337	-2 337
31.12.2011			
Soetusmaksumus	11 687	11 687	11 687
Akumuleeritud kulum	-10 518	-10 518	-10 518
Jääkmaksumus	1 169	1 169	1 169

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finanse Estonia	701	701			5,8 %	EUR	aprill 2012
Kapitalirendikohustused kokku	701	701					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finanse Estonia	2 881	2 009	872		5,8 %	EUR	aprill 2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 881	2 009	872				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 169	3 506
Kokku	1 169	3 506

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 838	2 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 838	2 976
Kokku müügitulu	2 838	2 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seminaride modereerimine	0	160
Nõustamine, projektides osalemine, ettevalmistus	319	2 145
Vara väljarentimisest saadud tulu	2 519	671
Kokku müügitulu	2 838	2 976

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	107	930
Kütus	107	930
Autohoolduse kulud	0	227
Kontorikulud, raamatupidamine	5	423
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112	1 580

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Sidekulud	59	284
Pangateenused	8	10
Kindlustuskulud	322	414
Muud	168	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	557	708

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	1 869
Sotsiaalmaksud	0	617
Kokku tööjõukulud	0	2 486

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	84	747
Intressitulu hoiustelt	0	10
Intressitulu laenudelt	84	737
Intressikulud	-231	-215
Intressikulu kapitalirendilt	-231	-215
Kokku finantstulud ja -kulud	-147	532

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 519	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	0	1 495
-----------------	---	-------

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ADIFAR (registrikood: 11317467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA VEEDLER	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-318
Kokku	3 369
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 369
Kokku	3 369

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-318
Kokku	3 369
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 369
Kokku	3 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2519	88.76%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	319	11.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kurmet Mürsepp	36808126516		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179213
E-posti aadress	kurmetster@gmail.com