

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING HUMANIST

registrikood: 10488126

tänava/talu nimi, Härjapea 17-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10320

telefon: +372 5077218

e-posti aadress: anu@anu.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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Humanist põhitegevusaladeks 2011. a. oli disainerite tegevus ja trükielelne tegevus.

2011. majandusaasta müügitulu oli 4 293 eurot ning ettevõtte teenis 943 eurot kasumit, sellest 324 eurot teeniti finantstulu hoiustelt.

2011. a. suurenes käive võrreldes 2010. aastaga 709 eurot, kasumit saadi 1710 eurot vähem kui eelnenud majandusaastal.

Põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

OÜ Humanist põhiliseks eesmärgiks järgimisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja tegevuse laiendamine.

2011. a. töötas OÜ-s Humanist 1 töötaja, kellele tasuti töötasu 263 eurot, millele lisandus maksudena 91 eurot.

Juhatuse liige Anu Uusmaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Humanist juhatuse deklareerib oma vastutust 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Humanist finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Humanist on jätkuvalt tegutsev.

Juhatusel liige Anu Uusmaa

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 550	46 180	2
Nõuded ja ettemaksed	566	112	3
Kokku käibevara	26 116	46 292	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	3
Materiaalne põhivara	272	453	6
Kokku põhivara	20 272	453	
Kokku varad	46 388	46 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6	1 306	7
Kokku lühiajalised kohustused	6	1 306	
Kokku kohustused	6	1 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 627	39 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	943	2 653	
Kokku omakapital	46 382	45 439	
Kokku kohustused ja omakapital	46 388	46 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 293	3 584	10
Muud äritulud	154	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 135	-1 361	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 158	-51	
Tööjõukulud	-354	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-181	-407	
Ärikasum (kahjum)	619	1 765	
Finantstulud ja -kulud	324	888	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	943	2 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	943	2 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	619	1 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	181	407	
Kokku korrigeerimised	181	407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-454	862	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 300	846	
Laekunud intressid	324	888	
Kokku rahavood äritegevusest	-630	4 768	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-20 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	0	
Kokku rahavood	-20 630	4 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 180	41 412	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 630	4 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 550	46 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	39 974	42 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 653	2 653
31.12.2010	2 556	256	42 627	45 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			943	943
31.12.2011	2 556	256	43 570	46 382

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Humanist raamatupidamise aastaaruanne 2011.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Humanist kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kirjel kajastatakse nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 osaühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2007) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja makstud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. omanik
2. tegev- ja kõrgem juhtkond;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu, dividenditulu ja litsensitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 550	46 180
Arvelduskonto SEB Pank AS	534	37 129
SEB Pank AS kasutushoius	1 016	9 051
Tähtajalised hoiused	24 000	0
SEB Pank AS tähtajaline hoius	24 000	0
Kokku raha	25 550	46 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	92
Ostjatelt laekumata arved	0	92
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	0
Muud nõuded	479	20
Laenunõuded	478	0
Intressinõuded	1	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	566	112

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	87	254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	254

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	478	478		
Intressinõuded	1	1		
Kokku muud nõuded	479	479		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	20	20		
Kokku muud nõuded	20	20		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 625	724	2 349	2 349
Akumuleeritud kulum	-1 354	-136	-1 490	-1 490
Jääkmaksumus	271	588	859	859
Amortisatsioonikulu	-271	-135	-406	-406
31.12.2010				
Soetusmaksumus		724	724	724
Akumuleeritud kulum		-271	-271	-271
Jääkmaksumus	0	453	453	453
Amortisatsioonikulu		-181	-181	-181
31.12.2011				
Soetusmaksumus		724	724	724
Akumuleeritud kulum		-452	-452	-452
Jääkmaksumus		272	272	272

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4	56
Maksuvõlad	0	254
Muud võlad	2	996
Võlg aruandvale isikule	2	996
Kokku võlad ja ettemaksed	6	1 306

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	996	996		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Humanist osa nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 293	3 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 293	3 584
Kokku müügitulu	4 293	3 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74101	2 838	2 377
18131	1 455	1 207
Kokku müügitulu	4 293	3 584

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	5
Muud	149
Kokku muud äritulud	154

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 037	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	98	677
Energia	0	684
Kütus	0	684
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 135	1 361

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	593	0
Kütus	593	0
Mitmesugused bürookulud	273	51
Lähetuskulud	1 292	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 158	51

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	263	0
Sotsiaalmaksud	91	0
Kokku tööjõukulud	354	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	324	888
Intressitulu hoiustelt	324	888
Kokku finantstulud ja -kulud	324	888

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Humanist ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING HUMANIST (registrikood: 10488126) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU UUSMAA	Juhatuse liige	27.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	943
Kokku	43 570
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 570
Kokku	43 570

OÜ Humanist ainuosanik otsustab jätta jaotamata kasumi summas 43 570 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	2838	66.11%	Jah
Trükieelne tegevus	18131	1455	33.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Uusmaa	47110230210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077218
E-posti aadress	anu@anu.ee