

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Notes OÜ

registrikood: 11344518

tänava/talu nimi, Jannseni 29a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10918

telefon: +372 5136566

e-posti aadress: hard.perk@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Notes OÜ põhitegevus on nõustamine müügipersonali komplekteerimise, tasustamise, suutlikkuse ja isikuomaduste hindamise osas.

Ettevõtte käive aruandeaastal tuli erinevatest nõustamisprojektidest. Pakkusime lisateenusena ruumide rendi ja laoteenuse võimalust, samuti jahtlaev Svea koos meeskonnaga väljarentimist.

Teenuste käive aruandeaastal oli 14 729 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkame sama teenuse osutamist.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse töö eest tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 076	5 484	2
Finantsinvesteeringud	11 151	9 654	3
Nõuded ja ettemaksed	2 593	22 025	4
Kokku käibevara	30 820	37 163	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 108	2 790	6
Kokku põhivara	4 108	2 790	
Kokku varad	34 928	39 953	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 307	1 053	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 307	1 053	
Kokku kohustused	2 307	1 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 888	28 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 079	7 399	
Kokku omakapital	32 621	38 900	
Kokku kohustused ja omakapital	34 928	39 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 729	38 449	9
Muud äritulud	0	959	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 462	-851	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 166	-9 675	
Tööjõukulud	0	-20 365	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 381	-1 142	
Ärikasum (kahjum)	-2 280	7 375	
Finantstulud ja -kulud	-2 480	24	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 760	7 399	
Tulumaks	-319	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 079	7 399	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 280	7 375	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 381	1 142	
Kokku korrigeerimised	1 381	1 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 432	2 168	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 759	-3 519	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	959	
Kokku rahavood äritegevusest	20 292	8 125	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 699	-1 153	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 632	-9 639	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	644	0	
Laekunud intressid	12	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 675	-10 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 600	-3 196	
Makstud ettevõtte tulumaks	-425	-849	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 025	-4 045	
Kokku rahavood	11 592	-6 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 484	12 187	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 592	-6 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 076	5 484	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	28 689	31 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 399	7 399
31.12.2010	2 556	256	36 088	38 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 079	-5 079
Makstud dividendid			-1 200	-1 200
31.12.2011	2 556	256	29 809	32 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 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

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada-olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2012.a.) 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.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	17 076	5 484
Kokku raha	17 076	5 484

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	9 639	9 639
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15	15
31.12.2010	9 654	9 654
Kajastatud õiglases väärtuses	9 654	9 654
Soetamine	4 632	4 632
Müük müügihinnas või lunastamine	-644	-644
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 491	-2 491
31.12.2011	11 151	11 151

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 520	21 570
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	290
Ettemaksed	0	166
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 593	22 026

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	73	83
Ettemaksukonto jääk		207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	290

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		0	4 685	4 685
Akumuleeritud kulum		0	-1 906	-1 906
Jääkmaksumus		0	2 779	2 779
Ostud ja parendused	1 153	1 153		1 153
Amortisatsioonikulu	-153	-153	-989	-1 142
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 153	1 153	4 685	5 838
Akumuleeritud kulum	-153	-153	-2 895	-3 048
Jääkmaksumus	1 000	1 000	1 790	2 790
Ostud ja parendused			2 699	2 699
Muud ostud ja parendused			2 699	2 699
Amortisatsioonikulu	-231	-231	-1 150	-1 381
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 153	1 153	7 384	8 537
Akumuleeritud kulum	-384	-384	-4 045	-4 429
Jääkmaksumus	769	769	3 339	4 108

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 755	0
Muud võlad	552	884
Dividendivõlad	239	639
Muud viitvõlad	313	245
Tulumaksukohustus	0	170
Kokku võlad ja ettemaksed	2 307	1 054

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 729	38 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 729	38 449
Kokku müügitulu	14 729	38 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	10 349	38 449
Ruumide rent	2 400	0
Muu teenus	1 980	0
Kokku müügitulu	14 729	38 449

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	15 152
Sotsiaalmaksud	0	5 213
Kokku tööjõukulud	0	20 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 492	15
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 492	0
Intressitulud	12	9
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 480	24

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Notes OÜ (registrikood: 11344518) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARD PERK	Juhatuse liige	06.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 079
Kokku	29 809
Jaotamine	
Dividendideks	-5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10349	70.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	16.29%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1980	13.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hard Perk	37506214210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136566
E-posti aadress	hard.perk@gmail.com