

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RAAMATUPIDAMINE & FINANTS OÜ

registrikood: 11095676

tänav a nimi, maja number: Estonia pst. 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6844400

e-posti aadress: monika@cavere.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12

Tegevusaruanne

Raamatupidamine & Finants OÜ alustas tegevust 2005.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2011.aastal oli müügitulu 138 tuh eurot, mis on 17% väiksem kui 2010.aastal.

2011.aastal kavatseme jätkata tegevust samal tegevusalal laiendades tegevust uute klientide leidmisega.

Aasta lõpu seisuga oli ettevõttes viis töötajat, tööjõukulu kokku olid 87 609 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 793	27 739	2
Nõuded ja ettemaksed	252 959	241 420	3
Kokku käibevara	296 752	269 159	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 554	10 275	4
Kokku põhivara	6 554	10 275	
Kokku varad	303 306	279 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 997	18 872	5, 6
Kokku lühiajalised kohustused	17 997	18 872	
Kokku kohustused	17 997	18 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 750	208 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 747	49 462	
Kokku omakapital	285 309	260 562	
Kokku kohustused ja omakapital	303 306	279 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	138 352	166 764	7
Muud äritulud	0	7	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 308	-27 545	
Tööjõukulud	-87 609	-86 296	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 721	-3 486	4
Muud ärikulud	-6	-19	
Ärikasum (kahjum)	24 708	49 425	
Finantstulud ja -kulud	39	37	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 747	49 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 747	49 462	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 708	49 425	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 721	3 486	4
Kokku korrigeerimised	3 721	3 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 874	-1 636	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-875	1 748	
Laekunud intressid	39	37	9
Kokku rahavood äritegevusest	34 467	53 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 347	4
Antud laenud	-28 000	-77 340	
Antud laenude tagasimaksed	9 587	22 369	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 413	-57 318	
Kokku rahavood	16 054	-4 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 739	31 997	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 054	-4 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 793	27 739	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	208 288	211 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 462	49 462
31.12.2010	2 556	256	257 750	260 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 747	24 747
31.12.2011	2 556	256	282 497	285 309

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamine & Finants OÜ 2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Raamatupidamine & Finants OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud 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 seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

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 dividende. Alates 1.jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	43 793	27 739
Kokku raha	43 793	27 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	56 213	63 085
Muud nõuded	196 550	178 104
Laenunõuded	195 935	177 521
Muud nõuded	615	583
Ettemaksed	196	231
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 959	241 420

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	10 290	0	10 290	4 793	15 083
Akumuleeritud kulum	-3 429	0	-3 429	-240	-3 669
Jääkmaksumus	6 861	0	6 861	4 553	11 414
Ostud ja parendused	0	2 347	2 347	0	2 347
Amortisatsioonikulu	-2 058	-469	-2 527	-959	-3 486
31.12.2010					
Soetusmaksumus	10 290	2 347	12 637	4 793	17 430
Akumuleeritud kulum	-5 487	-469	-5 956	-1 199	-7 155
Jääkmaksumus	4 803	1 878	6 681	3 594	10 275
Amortisatsioonikulu	-2 058	-704	-2 762	-959	-3 721
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 290	2 347	12 637	4 793	17 430
Akumuleeritud kulum	-7 545	-1 173	-8 718	-2 158	-10 876
Jääkmaksumus	2 745	1 174	3 919	2 635	6 554

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 850	2 155	
Võlad töövõtjatele	7 188	7 341	
Maksuvõlad	8 928	9 318	6
Muud võlad	31	0	
Muud võlad	31	0	
Saadud ettemaksed	0	58	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 997	18 872	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	11
Käibemaks	1 061	1 563
Üksikisiku tulumaks	2 471	2 452
Sotsiaalmaks	4 568	4 533
Kohustuslik kogumispension	246	184
Töötuskindlustusmaksed	581	575
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 928	9 318

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 352	166 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 352	166 764
Kokku müügitulu	138 352	166 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	138 352	166 764
Kokku müügitulu	138 352	166 764

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	65 185	64 208
Sotsiaalmaksud	22 424	22 088
Kokku tööjõukulud	87 609	86 296
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	39	37
Muud intressitulud	39	37
Kokku finantstulud ja -kulud	39	37

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	223 173	203 623
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	59 324	54 127
Kokku tingimuslikud kohustused	282 497	257 750

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2011.

Aruande digitaalallkirjad

RAAMATUPIDAMINE & FINANTS OÜ (registrikood: 11095676) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA NIGUL	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 747
Kokku	282 497
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	282 497
Kokku	282 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	138352	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING LOOMAN -AT	10653542	Estonia pst. 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844400
E-posti aadress	monika@cavere.ee