

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Astrec Numeri OÜ

registrikood: 11628954

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6825983, +372 55656405

faks: +372 6580051

e-posti aadress: info@numeri.ee

veebilehe aadress: www.numeri.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Astrec Numeri OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing, loodud 2009 aasta aprillis. Firma tegevusvaldkonnad on: raamatupidamisteenused, maksukonsultatsioonid, audiitorteenused, finantsnõustamine ja äriühingute alustamisega seotud teenused.

Aastal 2010 oli ettevõtte müügitulu 643 tuh. krooni. Aastaks 2011 planeeritakse müügitulu kasvatada, 2010 aasta oli äritegevuse sissetöötamise aasta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasolevat kliendibaasi laiendada ja pakutavate teenuste hulka kasvatada.

Aastal 2010 soetati äritegevuse arendamiseks ja kontori sisustamiseks põhivara summas 40 tuhat krooni. Aastal 2011 plaanitakse täiustada arvutivõrku, summade suurusjärgud on veel analüüsimisel. Aastal 2010 olid ettevõtte valuutakursiriskid madalad, kuna arveldustes oli kasutusel peamiselt EEK. Intressimääradega seonduvad riskid olid samuti madalad, kuna intressimäärad olid stabiilsed Astrec Numeri OÜ jaoks.

Astrec Numeri OÜ - l on kolm võrdse osalusega eraisikust osanikku. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme arvestatud tasu oli aruandeaastal 221 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009	
Maksevõime kordaja (korda)	2,6	1,9	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	1,56	1,3	= raha / lühiajalised kohustused
Aktivate rentaablus ROA (%)	48	15	= puhaskasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	52	27	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 361	62 227	2
Nõuded ja ettemaksed	55 345	33 678	3,4
Kokku käibevara	134 706	95 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 411	11 021	7
Kokku põhivara	38 411	11 021	
Kokku varad	173 117	106 926	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 566	49 202	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	50 566	49 202	
Kokku kohustused	50 566	49 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 524	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 827	15 724	
Kokku omakapital	122 551	57 724	
Kokku kohustused ja omakapital	173 117	106 926	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	15.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	643 626	81 183	10
Mitmesugused tegevuskulud	-188 125	-24 477	9
Tööjõukulud	-377 708	-40 740	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 110	-312	
Ärikasum (-kahjum)	64 683	15 654	
Finantstulud ja -kulud	144	70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 827	15 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 827	15 724	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	15.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 683	15 654	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 110	312	
Kokku korrigeerimised	13 110	312	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 667	-33 678	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 364	49 202	
Laekunud intressid	144	70	
Kokku rahavood äritegevusest	57 634	31 560	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 500	-11 333	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 500	-11 333	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	42 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	42 000	
Kokku rahavood	17 134	62 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 227	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 134	62 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 361	62 227	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.04.2009	42 000		0	42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		15 724	15 724
31.12.2009	42 000		15 724	57 724
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	64 827	64 827
Muutused reservides	0	4 200	-4 200	0
31.12.2010	42 000	4 200	76 351	122 551

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Numeri OÜ 2010. 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Astrec Numeri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 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

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekute. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 maksumääraga 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu toodete, kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 129	0
Arvelduskontod	76 232	62 227
Kokku raha	79 361	62 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	29 716	33 678
Ostjatelt laekumata arved	29 716	33 678
Ettemaksed	25 629	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	55 345	33 678

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	29 716	33 678
Kokku nõuded ostjate vastu	29 716	33 678

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 299	0	1 808
Üksikisiku tulumaks		9 470	0	5 115
Sotsiaalmaks		17 958	0	9 900
Kohustuslik kogumispension		1 049	0	300
Töötuskindlustusmaksed		2 296	0	1 680
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		41 072	0	18 803

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	7 958	18 645
Võlad töövõtjatele	1 536	11 754
Maksuvõlad	41 072	18 803
Kokku võlad ja ettemaksed	50 566	49 202

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
15.04.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 333	11 333
Amortisatsioonikulu	-312	-312
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 333	11 333
Akumuleeritud kulum	-312	-312
Jääkmaksumus	11 021	11 021
Ostud ja parendused	40 500	40 500
Amortisatsioonikulu	-13 110	-13 110
31.12.2010		
Soetusmaksumus	51 833	51 833
Akumuleeritud kulum	-13 422	-13 422
Jääkmaksumus	38 411	38 411

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	15.04.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	-26 115	0
Energia	-5 299	0
Elektrienergia	-5 299	0
Mitmesugused bürookulud	-83 993	-20 981
Lähetuskulud	-1 284	0
Koolituskulud	-19 418	0
Juriidilised kulud	-4 630	-2 936
Muud	-47 386	-560
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-188 125	-24 477

Lisa 10 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	15.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	643 626	81 183
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	643 626	81 183
Kokku müügitulu	643 626	81 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	15.04.2009 - 31.12.2009
Raamatupidamisteenused	643 626	81 183
Kokku müügitulu	643 626	81 183

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	15.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	281 339	30 000
Sotsiaalmaksud	92 839	9 900
Pensionikulu	3 530	840
Kokku tööjõukulud	377 708	40 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	16 200	0	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	66 000	314 425

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	15.04.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	221 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Astrec Numeri OÜ (registrikood: 11628954) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT TAMMOJA	Juhatuse liige	19.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan 2010 aasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 827
Kokku	76 351
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 351
Kokku	76 351

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 827
Kokku	76 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	643626	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Reppo	36807240277	Eesti	894 EUR
Kairit Tammoja	47405070321	Eesti	894 EUR
Marek Kiisa	36811160335	Salu tee 19, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	894 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825983
Faks	+372 6580051
Mobiiltelefon	+372 55656405
E-posti aadress	info@numeri.ee
Veebilehe aadress	www.numeri.ee