

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ants Helinurme Töötuba

registrikood: 10644922

tänavanimi, maja number: Uus tn 36a

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71005

telefon: +372 5035084, +372 4347008

e-posti aadress: f28@f28.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ants Helinurme Töötuba tegevusalaks on reklaami (teemärgid, suunaviidad jne) valmistamine ja paigaldus.

Raamatupidamise andmetel oli aruandeperioodi jooksul tööjõukulud 65 490 (2010 : 63 591) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 5 (2010 : 5).

Peamised finantssuhtarvud

(eurodes)	2011	2 010
Müügitulu	154 980	156 019
Ärikasum	-3 821	-12 903
Puhaskasum	-3 810	-12 884
Käibevara	57 569	51 235
Lühiajalised kohustused	25 453	22 123
Varad kokku	65 242	65 722
Omakapital kokku	39 789	43 599
Tulu kasv	-1%	9%
Ärikasumi määr	-2%	-8%
Puhasrentaablus	-2%	-8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,26	2,32
ROA	-6%	-20%
ROE	-10%	-30%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) =(müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100

Ärikasumi määr(%)= ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum/varad kokku

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku

Ants Helinurm

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 565	37 776	2
Nõuded ja ettemaksed	46 004	13 459	
Kokku käibevara	57 569	51 235	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 673	14 487	4
Kokku põhivara	7 673	14 487	
Kokku varad	65 242	65 722	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 453	22 123	5
Kokku lühiajalised kohustused	25 453	22 123	
Kokku kohustused	25 453	22 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 084	52 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 810	-12 884	
Kokku omakapital	39 789	43 599	
Kokku kohustused ja omakapital	65 242	65 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	154 980	156 019	7
Muud äritulud	98	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 393	-59 141	8
Mitmesugused tegevuskulud	-34 158	-33 965	
Tööjõukulud	-65 490	-63 591	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 815	-11 733	
Muud ärikulud	-43	-492	
Ärikasum (kahjum)	-3 821	-12 903	
Finantstulud ja -kulud	11	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 810	-12 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 810	-12 884	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 821	-12 903	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 815	11 733	
Kokku korrigeerimised	6 815	11 733	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 546	2 111	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 330	-4 128	
Laekunud intressid	11	19	
Kokku rahavood äritegevusest	-26 211	-3 168	
Kokku rahavood	-26 211	-3 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 776	40 944	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 211	-3 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 565	37 776	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	52 968	56 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 884	-12 884
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2010	3 195	320	40 084	43 599
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 195	320	40 084	43 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 810	-3 810
31.12.2011	3 195	320	36 274	39 789

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2011 moodustas 36 274 (2010 : 40 084) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 28 656 (2010 : 31 666) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7 618 (2010 : 8 418) eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ants Helinurme Töötuba OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: masinad ja seadmed 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	2 097
Arvelduskontod	11 565	35 679
Kokku raha	11 565	37 776

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 679	4 010
Üksikisiku tulumaks	1 176	1 280
Sotsiaalmaks	2 054	2 218
Kohustuslik kogumispension	87	82
Töötuskindlustusmaksed	293	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 289	7 919

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	68 751	27 008	95 759	95 759
Akumuleeritud kulum	-44 688	-24 851	-69 539	-69 539
Jääkmaksumus	24 063	2 157	26 220	26 220
Amortisatsioonikulu	-11 268	-466	-11 734	-11 734
Muud muutused	1		1	1
31.12.2010				
Soetusmaksumus	68 751	27 008	95 759	95 759
Akumuleeritud kulum	-55 955	-25 317	-81 272	-81 272
Jääkmaksumus	12 796	1 691	14 487	14 487
Amortisatsioonikulu	-6 095	-720	-6 815	-6 815
Muud muutused		1	1	1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	51 564	17 742	69 306	69 306
Akumuleeritud kulum	-44 863	-16 770	-61 633	-61 633
Jääkmaksumus	6 701	972	7 673	7 673

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 679	3 309	
Võlad töövõtjatele	9 672	10 785	6
Maksuvõlad	12 289	7 919	3
Muud võlad	800	0	
Muud viitvõlad	800	0	
Saadud ettemaksed	13	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 453	22 121	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 722	3 140
Puhkusetasude kohustus	6 950	7 645
Kokku võlad töövõtjatele	9 672	10 785

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 980	156 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 980	156 019
Kokku müügitulu	154 980	156 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami valmitamine ja paigaldus	154 980	156 019
Kokku müügitulu	154 980	156 019

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	50 998	57 768
Transpordikulud	1 395	1 373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 393	59 141

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 195	6 195
Energia	14 250	11 170
Elektrienergia	626	640
Soojusenergia	3 361	4 028
Kütus	10 263	6 502
Mitmesugused bürookulud	5 230	5 164
Koolituskulud	55	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	256
Reklaam	319	518
Muud	8 109	10 662
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 158	33 965

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	50 327	48 953
Sotsiaalmaksud	15 163	14 638
Kokku tööjõukulud	65 490	63 591
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	794	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 025	17 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.
Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ants Helinurme Töötuba (registrikood: 10644922) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS HELINURM	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 810
Kokku	36 274
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 274
Kokku	36 274

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 810
Kokku	36 274
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 274
Kokku	36 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	154980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Helinurm	34906176028	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4347008
Mobiiltelefon	+372 5035084
E-posti aadress	f28@f28.ee