

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HR Raamat Osühing

registrikood: 12043761

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18,
maja ja korteri number:

alevik: lisaku alevik

vald: lisaku vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41101

telefon: +372 55531557

e-posti aadress: tiba@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

HR Raamat OÜ alustas oma tegevust 18.01.2011 aastal. Põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine väike- ja keskmise suurusega firmadele. Firma annab tööd raamatupidajatele, kes eelistavad töötada kodukontorites ja kasutab tehnoloogilisi ja interneti lahendusi, mis võimaldavad töö kaugjuhtimisel.

Lisaks tegeleb HR Raamat OÜ ka toitlustusteenuse osutamisega, mille maht käibest 2011 aastal moodustas 49%.

2012 aastal on firmal plaanis jätkata samade tegevusaladega ja samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	18.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 631	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 364	0	2
Varud	1 040	0	4
Kokku käibevara	9 035	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	875	2 500	5
Kokku põhivara	875	2 500	
Kokku varad	9 910	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 266	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 266	0	
Kokku kohustused	6 266	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144	0	
Kokku omakapital	3 644	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	9 910	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	37 779	9
Muud äritulud	59	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-645	
Tööjõukulud	-13 153	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-277	5
Ärikasum (kahjum)	1 455	
Finantstulud ja -kulud	-311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 455	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	277	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-59	
Kokku korrigeerimised	218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 364	
Varude muutus	-1 040	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 267	
Kokku rahavood äritegevusest	4 536	
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 406	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 406	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-311	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-311	
Kokku rahavood	5 631	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 631	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.01.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 18.01.2011	2 500		2 500
18.01.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 18.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 144	1 144
31.12.2011	2 500	1 144	3 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HR Raamat OÜ (edaspidi osaühing) korraldab raamatupidamist lähtudes Eesti Vabariigi kehtivast Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhentitest. Osaühingul on õigus ja kohustus pidada iseseisvalt oma raamatupidamise arvestust lähtudes käesolevast eeskirjast.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud. Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamiskirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õiendita parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjendiga, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile. Kui parandus ei põhine algdokumendil, tuleb koostada parandust selgitav raamatupidamisõiend (parandusdokument).

Paranduse tegija märgib parandusdokumendile kuupäeva, millal parandus tehti, oma allkirja, tehingu majandusliku sisu ja paranduse sisu. Varasemat algdokumenti ja lausendit tuleb täiustada viitega hilisemale parandusdokumendile ja - kirjendile.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on üle 640 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmine toimub põhivara eest vastutava isiku poolt allkirjastatud algdokumendi alusel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
personaalarvutid	3
muu materiaalne põhivara	5

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	18.01.2011
Nõuded ostjate vastu	2 364	0
Ostjatelt laekumata arved	2 364	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 364	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	18.01.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	290	0
Üksikisiku tulumaks	335	0
Sotsiaalmaks	998	0
Kohustuslik kogumispension	51	0
Töötuskindlustusmaksed	117	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 791	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	18.01.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 040	0
kaup	1 040	0
Kokku varud	1 040	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
18.01.2011					
Soetusmaksumus	1 406	830	2 236	264	2 500
Jääkmaksumus	1 406	830	2 236	264	2 500
18.01.2011					
Soetusmaksumus	1 406	830	2 236	264	2 500
Jääkmaksumus	1 406	830	2 236	264	2 500
Amortisatsioonikulu	-58	-166	-224	-53	-277
Müügid	-1 348		-1 348		-1 348
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	830	830	264	1 094
Akumuleeritud kulum	0	-166	-166	-53	-219
Jääkmaksumus	0	664	664	211	875

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	18.01.2011 - 31.12.2011	18.01.2011 - 18.01.2011
Kasutusrendikulu	1 791	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	18.01.2011
12 kuu jooksul	1 451	0
1-5 aasta jooksul	5 667	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	18.01.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 080	0	
Võlad töövõtjatele	1 978	0	8
Maksuvõlad	1 791	0	3
Saadud ettemaksed	417	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 266	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	18.01.2011
Töötasude kohustus	1 233	0
Puhkusetasude kohustus	745	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 978	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	18.01.2011 - 31.12.2011	18.01.2011 - 18.01.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 779	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 779	0
Kokku müügitulu	37 779	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	19 341	0
toitlustamine	18 438	0
Kokku müügitulu	37 779	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.01.2011 - 31.12.2011	18.01.2011 - 18.01.2011
Palgakulu	8 998	0
Sotsiaalmaksud	3 410	0
reserv	745	0
Kokku tööjõukulud	13 153	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	18.01.2011 - 31.12.2011	18.01.2011 - 18.01.2011
Arvestatud tasu	2 502	0

Aruande digitaalallkirjad

HR Raamat Osühing (registrikood: 12043761) 18.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGE MURUTALU	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144
Kokku	1 144
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	894
Kokku	1 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19341	51.20%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	18438	48.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helge Murutalu	47001202236		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55531557
E-posti aadress	tiba@hot.ee