

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ HEART

registrikood: 10242856

tänava/talu nimi, Savi talu

maja ja korteri number:

alevik: Sangaste alevik

vald: Sangaste vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 7348582

faks: +372 7348582

e-posti aadress: helikirsike@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011 aastal jätkus OÜ Heart äritegevuse mahtude stabiilne kasv. OÜ Heart põhitegevusala on raamatupidamisteenuste pakkumine. Raamatupidamisteenust tehakse omavalitsustele, äriühingutele ja kolmandale sektorile.

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal moodustas OÜ Heart müügitulu 18 735 eurot, võrreldes eelmise aastaga oli langus ja peamiseks põhjuseks majanduslangus..

Raamatupidamisteenust osutati Eesti Vabariigis Lõuna-Eestis.

2011 aastal peamiseks kuludeks olid tööjõu kulud 6304 eurot.

Personal

2011 aastal oli üks töötaja.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heart põhieesmärgiks 2012 aastal on raamatupidamisteenuste jätkuv pakkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 806	440	2
Nõuded ja ettemaksed	7 532	10 007	3
Kokku käibevara	9 338	10 447	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 128	5 633	5
Kokku põhivara	5 128	5 633	
Kokku varad	14 466	16 080	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 103	4 047	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 103	4 047	
Kokku kohustused	2 103	4 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	130	130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 347	7 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330	1 617	
Kokku omakapital	12 363	12 033	
Kokku kohustused ja omakapital	14 466	16 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 735	29 904	8
Muud äritulud	0	157	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 755	-3 569	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 831	-9 888	10
Tööjõukulud	-6 304	-14 401	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-505	-520	5
Muud ärikulud	-10	-67	12
Ärikasum (kahjum)	330	1 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330	1 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330	1 616	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	330	1 616	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	505	520	5
Kokku korrigeerimised	505	520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 475	-4 955	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 944	393	
Kokku rahavood äritegevusest	1 366	-2 426	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 242	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 242	
Kokku rahavood	1 366	-3 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	440	4 108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 366	-3 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 806	440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	130	7 730	10 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 617	1 617
31.12.2010	2 556	130	9 347	12 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			330	330
31.12.2011	2 556	130	9 677	12 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HEART 2011. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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 ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 10%-20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 806	440
Kokku raha	1 806	440

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 087	4 318
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-226	-226
Kokku nõuded ostjate vastu	2 861	4 092
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-226	-226
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-226	-226

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	157	232
Üksikisiku tulumaks	66	166
Sotsiaalmaks	63	272
Kohustuslik kogumispension	0	13
Töötuskindlustusmaksed	20	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	306	702

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	3 685	2 468	6 153	6 153
Amortisatsioonikulu	-470	-50	-520	-520
31.12.2010				
Jääkmaksumus	3 215	2 418	5 633	5 633
Amortisatsioonikulu	-455	-50	-505	-505
31.12.2011				
Jääkmaksumus	2 760	2 368	5 128	5 128

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlgnevus äriühingutele	137	153
Kokku võlad tarnijatele	137	153

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasud	391	914
Puhkusereserv	1 120	1 807
Deklareerimata maksud	149	472
Kokku võlad töövõtjatele	1 660	3 193

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 735	29 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 735	29 904
Kokku müügitulu	18 735	29 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	18 735	29 904
Kokku müügitulu	18 735	29 904

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 107	131
Transpordikulud	5 648	3 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 755	3 569

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 287	1 233
Mitmesugused bürookulud	2 212	7 910
Koolituskulud	332	745
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 831	9 888

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 437	11 601
Sotsiaalmaksud	867	2 800
puhkustasude reserv	0	0
Kokku tööjõukulud	6 304	14 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	10	67
Kokku muud ärikulud	10	67

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38	38

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	5 774

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HEART (registrikood: 10242856) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI KIRSIMÄE	Juhatuse liige	11.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330
Kokku	9 677
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330
Kokku	9 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Kirsimäe	46511295716	Savi talu, Sangaste alevik, Sangaste vald, Valga maakond, Eesti	20000 EEK
Tatjana Laadi	46305265712	Kooli 6-1, Sangaste alevik, Sangaste vald, Valga maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7348582
Faks	+372 7348582
E-posti aadress	helikirsike@gmail.com