

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Algatus

registrikood: 11273913

tänava/talu nimi, Välja 4-46

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 55662220

e-posti aadress: algatus@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Algatus OÜ alustas oma tegevust 2006 aasta suvel. Firma äriideeks oli hakata pakkuma raamatupidamisteenust.

2011 aastal toimus majandustegevus Eesti Vabariigis. Tulu koosneb Eesti sisest käibest – 100% raamatupidamisteenus. Tehakse alltöövõttu.

2011. aastal ei makstud juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu. Juhatuse liige on palgaline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 999	6 299	
Nõuded ja ettemaksed	1 137	1 770	
Kokku käibevara	15 136	8 069	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 082	0	3
Kokku põhivara	1 082	0	
Kokku varad	16 218	8 069	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 289	881	4,2
Kokku lühiajalised kohustused	6 289	881	
Kokku kohustused	6 289	881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	232	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165	1 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976	3 377	
Kokku omakapital	9 929	7 188	
Kokku kohustused ja omakapital	16 218	8 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 280	7 973	
Muud äritulud	507	545	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 797	-1 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 821	-1 711	
Tööjõukulud	-3 074	-806	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69	-54	3
Muud ärikulud	-50	-595	
Ärikasum (kahjum)	5 976	3 377	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 976	3 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976	3 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 976	3 377	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69	54	3
Muud korrigeerimised	0	216	
Kokku korrigeerimised	69	270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	633	-1 346	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 408	-1 819	2,4
Makstud ettevõtte tulumaks	-49	0	
Muud rahavood äritegevusest	-3 187	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 850	482	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 150	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 150	0	
Kokku rahavood	7 700	482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 299	5 817	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 700	482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 999	6 299	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		1 255	3 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 377	3 377
31.12.2010	2 556		4 632	7 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 976	5 976
Makstud dividendid			-2 556	-2 556
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-679	-679
Muutused reservides		232	-232	0
31.12.2011	2 556	232	7 141	9 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Algatus OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast ja kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna juhendid.

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.

Algatus OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

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 iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

MUUD NÕUDED

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millele on erinevad kasulikud eluead, need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonivormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse kassapõhiselt tulu laekumisel.

Kohustuslik reservkapital

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	253	351
Üksikisiku tulumaks	85	0
Sotsiaalmaks	351	0
Kohustuslik kogumispension	18	0
Töötuskindlustusmaksed	37	0
Intress		238
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	744	589

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Jääkmaksumus			270	270
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-270	-270
31.12.2010				
Jääkmaksumus			0	0
Ostud ja parendused	1 151	1 151		1 151
Amortisatsioonikulu	-69	-69		-69
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 151	1 151		1 151
Akumuleeritud kulum	-69	-69		-69
Jääkmaksumus	1 082	1 082		1 082

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 458	253
Võlad töövõtjatele	0	39
Maksuvõlad	744	589
Muud võlad	3 087	0
Dividendivõlad	2 556	0
Muud viitvõlad	531	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 289	881

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	306	0
Mitmesugused bürookulud	2 413	0
Koolituskulud	187	0
Muud	915	1 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 821	1 711

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 946	599
Sotsiaalmaksud	1 101	207
Tööandja töötuskindlustusmakse	27	0
Kokku tööjõukulud	3 074	806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 946	806

Juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Algatus (registrikood: 11273913) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY VARDI	Juhatuse liige	01.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976
Kokku	7 141
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 141
Kokku	7 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ly Vardi	47210094215	Välja 4-46, Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55662220
E-posti aadress	algatus@gmail.com