

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Number RT

registrikood: 10213553

tänavatalu nimi, Tuglase 2
maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 63308

telefon: +372 7995553

e-posti aadress: numberrt@hotmail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Number RT põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2011.a. müügitulu oli 43 335 eurot (2010: 37 579 eurot), võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 15%. Järgmisel majandusaastal on plaanis osutada teenuseid samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 311	11 332	
Nõuded ja ettemaksed	5 906	5 763	2
Kokku käibevara	19 217	17 095	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 697	4
Kokku põhivara	0	2 697	
Kokku varad	19 217	19 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 274	5
Võlad ja ettemaksed	3 962	3 535	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 962	5 809	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 604	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 604	
Kokku kohustused	3 962	11 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 567	5 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	501	
Kokku omakapital	15 255	8 379	
Kokku kohustused ja omakapital	19 217	19 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	43 335	37 579	8
Muud äritulud	9 610	2 650	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 159	-1 192	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 163	-7 960	10
Tööjõukulud	-30 158	-25 809	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 697	-4 046	4
Muud ärikulud	-246	-83	
Ärikasum (kahjum)	9 522	1 139	
Finantstulud ja -kulud	-114	-214	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 408	925	
Tulumaks	-532	-425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 522	1 139	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 697	4 046	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 600	0	4
Kokku korrigeerimised	-3 903	4 046	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143	805	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	427	-260	
Laekunud intressid	87	33	
Makstud intressid	-202	-246	
Kokku rahavood äritegevusest	5 788	5 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	997	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	997	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 274	-2 154	5
Makstud dividendid	-2 000	-1 598	
Makstud ettevõtte tulumaks	-532	-425	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 806	-4 177	
Kokku rahavood	1 979	1 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 332	9 992	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 979	1 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 311	11 332	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 664	9 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)			501	501
Makstud dividendid			-1 598	-1 598
31.12.2010	2 556	256	5 567	8 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 876	8 876
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2011	2 556	256	12 443	15 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Number RT 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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.

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 870	4 452
Ostjatelt laekumata arved	4 870	5 083
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-631
Muud nõuded	543	0
Muud nõuded	543	0
Ettemaksed	493	468
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 906	4 920

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	170
Käibemaks	433	456
Üksikisiku tulumaks	612	476
Sotsiaalmaks	1 207	985
Kohustuslik kogumispension	73	60
Töötuskindlustusmaksed	133	125
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 458	2 272

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	18 310	18 310
Akumuleeritud kulum	-11 567	-11 567
Jääkmaksumus	6 743	6 743
Amortisatsioonikulu	-4 046	-4 046
31.12.2010		
Soetusmaksumus	18 310	18 310
Akumuleeritud kulum	-15 613	-15 613
Jääkmaksumus	2 697	2 697
Amortisatsioonikulu	-2 697	-2 697
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 128	2 128
Akumuleeritud kulum	-2 128	-2 128
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 600	0
Kokku	6 600	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	7 878	2 274	5 604		3,3%	EEK	2012
Kapitalirendikohustused kokku	7 878	2 274	5 604				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed		2 697
Kokku		2 697

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299	429	
Võlad töövõtjatele	1 205	833	
Maksuvõlad	2 458	2 272	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 962	3 534	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital oli 31.12.2011 seisuga XXX eurot (31.12.10: 5567 eurot).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 335	37 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 335	37 579
Kokku müügitulu	43 335	37 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	43 335	37 579
Kokku müügitulu	43 335	37 579

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 600	0
Muud äritulud	3 010	2 650
Kokku muud äritulud	9 610	2 650

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 486	1 465
Mitmesugused bürookulud	4 517	5 203
Koolituskulud	20	661
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	631
Ruumide remont ja sisustus	3 140	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 163	7 960

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-22 463	-19 203
Sotsiaalmaksud	-7 695	-6 606
Kokku tööjõukulud	-30 158	-25 809
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	87	33
Intressitulu hoiustelt	87	33
Intressikulud	202	246
Intressikulu kapitalirendilt	202	246
Kokku finantstulud ja -kulud	289	279

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Number RT (registrikood: 10213553) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876
Kokku	12 443
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	43335	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Leppik	46411296529		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7995553
E-posti aadress	numberrt@hotmail.ee