

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Konsultatsioonibüroo Toompere ja Ottender

registrikood: 10298064

tänava/talu nimi, Gildi 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51007

telefon: +372 7403374

faks: +372 7403372

e-posti aadress: info@oto.ee

veebilehe aadress: www.oto.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Ettemaksed	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Saadud ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ tegevusaladeks on raamatupidamis- ja juriidiliste teenuste osutamine ning kinnisvara üürileandmine. Klientideks on Tartu linna ja maakonna korteriühistud ja väikeettevõtted.

2011. aasta müügitulu oli 38632.- eurot. Sellest 95% moodustab raamatupidamisteenused, 2% juriidilised teenused ja 3% kinnisvara üürileandmine. Võrreldes 2010. aastaga vähenes müügitulu 10414.- eurot.

2011. aastal töötas Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 28395.- eurot. Juhatuse liikme tööjõukulu koos maksudega oli 3780.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 034	11 197	2
Nõuded ja ettemaksed	3 376	6 254	3
Kokku käibevara	20 410	17 451	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 139	16 831	6
Kokku põhivara	12 139	16 831	
Kokku varad	32 549	34 282	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 946	25 957	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 946	25 957	
Kokku kohustused	30 946	25 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 513	8 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 722	-2 713	
Kokku omakapital	1 603	8 325	
Kokku kohustused ja omakapital	32 549	34 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	38 632	49 046	9
Muud äritulud	117	510	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 711	-20 144	11
Tööjõukulud	-28 395	-26 385	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 692	-4 692	6
Muud ärikulud	-673	-928	13
Ärikasum (kahjum)	-6 722	-2 593	
Finantstulud ja -kulud	0	-120	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 722	-2 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 722	-2 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 722	-2 593	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 692	4 692	6
Kokku korrigeerimised	4 692	4 692	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 878	-502	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 989	9 772	
Kokku rahavood äritegevusest	5 837	11 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	211	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 457	
Makstud intressid	0	-120	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 366	
Kokku rahavood	5 837	10 003	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 197	1 194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 837	10 003	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 034	11 197	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 226	11 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 713	-2 713
31.12.2010	2 556	256	5 513	8 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 722	-6 722
31.12.2011	2 556	256	-1 209	1 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamise tavast, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna väljaantud juhendid.

Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

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 selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasata, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 30%
- majandusinventar 20-30%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutavate teenuste valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuste osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- b) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 576	10 796
Arvelduskontod	458	401
Kokku raha	17 034	11 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 224	6 229	
Ostjatelt laekumata arved	3 224	6 229	
Ettemaksed	152	25	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 376	6 254	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 103	1 554
Üksikisiku tulumaks	797	1 225
Erisoodustuse tulumaks	81	93
Sotsiaalmaks	1 450	2 198
Kohustuslik kogumispension	43	46
Töötuskindlustusmaksed	185	292
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	425
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 837	5 833

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	152	152		
Kokku ettemaksed	152	152		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	25	25		
Kokku ettemaksed	25	25		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 196	28 574	31 770
Akumuleeritud kulum	-3 196	-7 051	-10 247
Jääkmaksumus	0	21 523	21 523
Amortisatsioonikulu		-4 692	-4 692
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 196	28 574	31 770
Akumuleeritud kulum	-3 196	-11 743	-14 939
Jääkmaksumus	0	16 831	16 831
Amortisatsioonikulu	0	-4 692	-4 692
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 196	28 574	31 770
Akumuleeritud kulum	-3 196	-16 435	-19 631
Jääkmaksumus	0	12 139	12 139

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 536	18 092	
Võlad töövõtjatele	950	1 766	
Maksuvõlad	3 837	5 833	4
Saadud ettemaksed	623	266	8
Kokku võlad ja ettemaksed	30 946	25 957	

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	623	266
Kokku saadud ettemaksed	623	266

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 632	49 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 632	49 046
Kokku müügitulu	38 632	49 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	36 726	36 070
Juriidilised teenused	947	11 842
Ruumide üür	959	1 134
Kokku müügitulu	38 632	49 046

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	117	510
Kokku muud äritulud	117	510

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 669	7 670
Mitmesugused bürookulud	656	740
Pangateenused	215	229
Telefonikulud	1 169	1 542
Autokulud	0	5 004
Reklaamikulud	63	192
Majanduskulud	1 939	4 722
Lootusestu debitoorne võlgnevus	0	45
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 711	20 144

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	21 127	19 632
Sotsiaalmaksud	7 268	6 753
Kokku tööjõukulud	28 395	26 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	673	928
Kokku muud ärikulud	673	928

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	-120
Intressikulu laenu delt	0	-120
Kokku finantstulud ja -kulud	0	-120

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 997	64

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333	1 591	879	1 559

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2011	2010
Arvestatud tasu	2 813	3 173

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Konsultatsioonibüroo Toompere ja Ottender (registrikood: 10298064) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TALIS TOOMPERE	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 722
Kokku	-1 209
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 209
Kokku	-1 209

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 722
Kokku	-1 209
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 209
Kokku	-1 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	36726	95.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	959	2.48%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	947	2.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Talis Toompere	37205082718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	30000 EEK
Andres Ottender	37309152748	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7403374
Faks	+372 7403372
E-posti aadress	info@oto.ee
Veebilehe aadress	www.oto.ee