

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Principal

registrikood: 10508024

aadress: Lodjapuu 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

telefon: +372 5175440

e-posti aadress: aivo.varem@principal.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Peamisteks tegevusaladeks on reklaamiteenused ja ürituste korraldamine. Kõrvaltegevusena juhtimisalased konsultatsioonid.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 11 598 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli üks inimene ning makstud töötasu brutosummas 11 598 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 227	75 385	2
Nõuded ja ettemaksed	17 514	14 232	3
Kokku käibevara	97 741	89 617	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 467	9 243	5
Kokku põhivara	3 467	9 243	
Kokku varad	101 208	98 860	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 040	6 784	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 040	6 784	
Kokku kohustused	11 040	6 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 264	104 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 908	-15 527	
Kokku omakapital	90 168	92 076	9
Kokku kohustused ja omakapital	101 208	98 860	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	220 854	167 715	11
Muud äritulud	959	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 782	-127 091	12
Mitmesugused tegevuskulud	-29 723	-30 219	13
Tööjõukulud	-15 541	-18 615	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 776	-7 163	5
Muud ärikulud	-1	-2 547	
Ärikasum (kahjum)	-2 010	-17 920	
Finantstulud ja -kulud	102	2 394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 908	-15 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 908	-15 526	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 010	-17 920	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 776	7 163	
Kokku korrigeerimised	5 776	7 163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 282	7 948	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 256	112	
Laekunud intressid	102	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 842	-2 697	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 443	
Antud laenude tagasimaksed	0	72 085	
Laekunud intressid	0	2 394	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	71 036	
Kokku rahavood	4 842	68 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 385	7 046	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 842	68 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 227	75 385	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	104 791	107 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 527	-15 527
31.12.2010	2 556	256	89 264	92 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 908	-1 908
31.12.2011	2 556	256	87 356	90 168

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 2 556 eurot ning maksimumkapitali suuruseks 10 224 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 87 356 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Principal OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 summat.

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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	989
Arvelduskontod	0	1 079
Tähtajalised hoiused	80 227	73 317
Kokku raha	80 227	75 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 661	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 747
Ettemaksed	8 853	10 485
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 514	14 232

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 401	3 747	0
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	409
Sotsiaalmaks	0	388	0	763
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	49	0	97
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 066	3 747	1 281

Maksuvõlad sisaldavad makse tähtajaga 10.01.2012 ja 10.02.2012.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	10 647	10 647	10 875	21 522
Akumuleeritud kulum	-5 235	-5 235	-3 324	-8 559
Jääkmaksumus	5 412	5 412	7 551	12 963
Ostud ja parendused	0	0	3 443	3 443
Amortisatsioonikulu	-3 194	-3 194	-3 969	-7 163
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 647	10 647	14 318	24 965
Akumuleeritud kulum	-8 429	-8 429	-7 293	-15 722
Jääkmaksumus	2 218	2 218	7 025	9 243
Amortisatsioonikulu	-2 218	-2 218	-3 558	-5 776
31.12.2011				
Soetusmaksumus	10 647	10 647	14 318	24 965
Akumuleeritud kulum	-10 647	-10 647	-10 851	-21 498
Jääkmaksumus	0	0	3 467	3 467

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 001	5 792

Kasutusrendile on võetud sõiduauto ja bürooruumid.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 616	2 395	
Võlad töövõtjatele	1 288	1 385	8
Maksuvõlad	2 066	1 281	4
Muud võlad	347	0	15
Ettesaadud tulud	1 723	1 723	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 040	6 784	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	914	914
Puhkusetasude kohustus	374	471
Kokku võlad töövõtjatele	1 288	1 385

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	69 011	70 518
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 345	18 746
Kokku tingimuslikud kohustused	87 356	89 264

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 087	167 715
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 767	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 854	167 715
Kokku müügitulu	220 854	167 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
93299 Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	181 729	141 996
73121 Reklaami vahendamine meedias	25 752	12 099
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	13 373	13 620
Kokku müügitulu	220 854	167 715

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	157 916	104 151
Muud otsesed teenuse osutamise kulud	14 866	22 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	172 782	127 091

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	7 001	5 792	6
Mitmesugused bürookulud	5 712	5 742	
Lähetuskulud	6 753	5 903	
Koolituskulud	697	1 416	
Muud autokulud	9 476	10 353	
Muud	84	1 013	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 723	30 219	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 598	13 817
Sotsiaalmaksud	3 943	4 798
Kokku tööjõukulud	15 541	18 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	347	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 598	13 817

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Principal (registrikood: 10508024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VAREM	Juhatuse liige	18.06.2012
TERJE VAREM	Juhatuse liige	18.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 908
Kokku	87 356
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	87 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	181729	82.28%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	25752	11.66%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13373	6.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Varem	36601070217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175440
E-posti aadress	aivo.varem@principal.ee