

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Office Grupp

registrikood: 10831038

tänavatalu nimi, Kuu 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50114

telefon: +372 5025443

e-posti aadress: raivo@office.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Office Grupp on registreeritud 2002 aasta 25 jaanuaril Tartu Maakohtu Registriosakonnas, registreerimiskoodiga 10831038

Firma põhitegevuseks on kaubanduslik vahendustegevus interneti teel- peamiselt kontoritarbed.

Müügipunkti firma ei oma, vaid vahendab tellitud kaubad oma transpordiga otse kliendile.

Firma rentis alates 2003.a. septembrist kontori ja laoruume Tartus, Pärna tänaval, kuid 2010.a. hakati otsima odavamaid ruume ning alates september 2010.a. asutakse Tartus Betooni 9.

2011.a. tegutseti juba varasemalt sisse töötatud teenustel ja samade klientidega. Käive ulatus 105 tuhande euroni. Kasumit teeniti 3581 eurot. töötasukulu oli brutos 6100 eurot.

Juhatuse õigused ja kohustused on ühel isikul, kes juhib osaühingu igapäevast tegevust.

2012.a. jätkatakse sama ärilist tegevust. Teistes suundades laienemist osaühingul plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Office Grupp on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2012.a. vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Juhatus hinnangul on OÜ Office Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 476	5 410
Nõuded ja ettemaksed	8 028	3 418
Kokku käibevara	16 504	8 828
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 829	8 497
Kokku põhivara	5 829	8 497
Kokku varad	22 333	17 325
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 751	8 324
Kokku lühiajalised kohustused	9 751	8 324
Kokku kohustused	9 751	8 324
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 189	7 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 581	-845
Kokku omakapital	12 582	9 001
Kokku kohustused ja omakapital	22 333	17 325

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	105 257	96 549
Muud äritulud	563	499
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 857	-78 981
Mitmesugused tegevuskulud	-8 256	-11 295
Tööjõukulud	-6 104	-4 569
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 668	-3 041
Muud ärikulud	-324	-2
Ärikasum (kahjum)	3 611	-840
Finantstulud ja -kulud	-30	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 581	-845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 581	-845

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 611	-840
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 668	3 041
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-426
Kokku korrigeerimised	2 668	2 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 610	1 306
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 427	-2 923
Laekunud intressid	3	4
Makstud intressid	-33	-9
Kokku rahavood äritegevusest	3 066	153
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	426
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	426
Kokku rahavood	3 066	579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 410	4 831
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 066	579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 476	5 410

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 034	9 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-845	-845
31.12.2010	2 556	256	6 189	9 001
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	6 189	9 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 581	3 581
31.12.2011	2 556	256	9 770	12 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Office Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamisetaale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamisetaale, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olev raha. Väärtused on arvestatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel: „muud ärikulud“ - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimääraks on 20% aastas. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara all kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tuleviku saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus“.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5.a.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Maksustamine

Maksustamine toimub ettevõttes vastavalt Eesti Vabriigis kehtivatele maksuseadustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba ostjale üleandmise järel.

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

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkeperioodil. Pikemaajalised kulud kantakse algul tulevaste perioodide kuludeks ning tekkeperioodil kajastatakse vastavas kuluartiklis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	31	213
Arvelduskontod	8 445	5 197
Kokku raha	8 476	5 410

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 625	3 418
Kokku nõuded ostjate vastu	3 625	3 418

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	187			328
Üksikisiku tulumaks		52		30
Sotsiaalmaks		133		108
Töötuskindlustusmaksed		17		14
Ettemaksukonto jääk	74		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	261	202	0	480

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		15 577	15 577
Akumuleeritud kulum		-4 039	-4 039
Jääkmaksumus		11 538	11 538
Amortisatsioonikulu		-2 668	-2 668
Müügid		-373	-373
31.12.2010			
Soetusmaksumus		13 340	13 340
Akumuleeritud kulum		-4 843	-4 843
Jääkmaksumus		8 497	8 497
Amortisatsioonikulu	-2 668	-2 668	-2 668
31.12.2011			
Soetusmaksumus	13 340	13 340	13 340
Akumuleeritud kulum	-7 511	-7 511	-7 511
Jääkmaksumus	5 829	5 829	5 829

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8 846	7 191
Võlad töövõtjatele	625	652
Maksuvõlad	202	480
Muud võlad	28	0
Muud viitvõlad	28	0
Saadud ettemaksed	50	0
Ostjate ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 751	8 323

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	8 846	7 191
Kokku võlad tarnijatele	8 846	7 191

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlad	83	111
Puhkusereservid	542	541
Kokku võlad töövõtjatele	625	652

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 257	96 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 257	96 549
Kokku müügitulu	105 257	96 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük interneti vahendusel	105 257	96 549
Kokku müügitulu	105 257	96 549

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	75 441	70 493
Energia	7 773	7 123
Kütus	7 773	7 123
Transpordikulud	1 643	1 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 857	78 981

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 737	4 035
Energia	526	527
Elektrienergia	313	527
Kütus	213	0
Mitmesugused bürookulud	5 993	6 281
Lähetuskulud	0	14
Kindlustuskulu	0	133
Reklaamikulud	0	305
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 256	11 295

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 542	3 364
Sotsiaalmaksud	1 498	1 105
Töötuskindlustus	64	47
Muud	0	53
Kokku tööjõukulud	6 104	4 569
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 526	2 390

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Office Grupp (registrikood: 10831038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VETEMÄE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 581
Kokku	9 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	105257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Vetemäe	36602092711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025443
E-posti aadress	raivo@office.ee