

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2011
aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
ärinimi:	AMELLO RAAMATUPIDAMISTEENUSED OÜ
registrikood:	11209536
tänavanimi, maja number:	Mustamäe tee 16
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthumber:	10617
telefon:	+372 6191341
faks:	+372 6191342
e-posti aadress:	info@amelloraama.ee
veebilehe aadress:	www.amelloraama.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Amello Raamatupidamisteenused OÜ alustas tegevusega 2006. aastal, ettevõtte äritegevuseks on raamatupidamisteenused ja nõustamine. Läbi aastate on ettevõttele kujunenud kindel positsioon raamatupidamisteenuste valdkonnas, jätkuvalt kasvav kliendibaas tagab ettevõttele pikemaajalise edu. 2011 aasta oli ettevõttele edukas, toimus märkimisväärne müügitulude kasv võrreldes 2010 aastaga. Peamiselt keskenduti 2011 aastal kliendibaasi suurendamisele, samuti panustati arendustegevustele, mis aitaksid muuta klientidele teenuse osutamist efektiivsemaks. 2011 aastal asutas Amello Raamatupidamisteenused OÜ kaks uut sidusettevõtet Amello Juriidika OÜ ja Amello Audit OÜ.

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal moodustas ettevõtte müügitulu 209 019 eurot, millest 99,82% oli teenuste müük Eestis ja 0,18% Euroopa Liidus. Võrreldes 2010 aastaga suurenes müügitulu 42 688 eurot. 2012 aastaks prognoositakse müügitulude jätkuvat kasvu, 2012 aasta esimese kvartali müügitulude kasv oli 16%. Ettevõtte 2011 aasta puhaskasum oli 32 240 eurot, mis oli 29 485 eurot rohkem kui 2010 aastal. 2012 aastaks prognoositakse kasumi kasvu.

Investeeringud

Ettevõtte jätkas 2009 aastal alustatud investeeringuid sidusettevõttesse Eesti Raamatupidamiskeskus. 2011 aastal loodi kaks uut sidusettevõtet - Amello Juriidika OÜ ja Amello Audit OÜ, mõlema ettevõtte osakapitaliks on 2500 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,59	0,83
Puhasrentaablus (puhaskasum/ müügitulu * 100)	15,42%	1,70%
ROA (puhaskasum/ varad kokku * 100)	36,76%	3,40%
ROE (puhaskasum/ omakapital kokku * 100)	54,94%	10,40%

Personal

Amello Raamatupidamisteenused OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 101 435 eurot.

Ettevõtte juhatus oli majandusaasta vältel ühe liikmeline ning juhatuse töö ei olnud eraldi tasustatav.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi suurendamine ning sidusettevõtte Eesti Raamatupidamiskeskus tegevuse finantseerimine ja arendustegevustes osalemine. Ettevõtte ei planeeri järgmisel majandusaastal turule tulla uute teenustega, keskendutakse kliendibaasi suurendamisele olemasolevate teenuste läbi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 558	8 057	
Nõuded ja ettemaksed	21 552	29 705	2
Kokku käibevara	46 110	37 762	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	28 292	25 792	
Materiaalne põhivara	13 303	17 359	4
Kokku põhivara	41 595	43 151	
Kokku varad	87 705	80 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 522	27 056	
Võlad ja ettemaksed	19 502	18 428	5
Kokku lühiajalised kohustused	29 024	45 484	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 987	
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 987	
Kokku kohustused	29 024	54 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 412	16 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 240	2 755	
Kokku omakapital	58 681	26 442	
Kokku kohustused ja omakapital	87 705	80 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	209 019	166 331
Muud äritulud	1 056	10 919
Mitmesugused tegevuskulud	-60 392	-85 376
Tööjõukulud	-101 435	-82 543
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 614	-2 746
Muud ärikulud	-11 863	-3 588
Ärikasum (kahjum)	32 771	2 997
Finantstulud ja -kulud	-531	-242
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 240	2 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 240	2 755

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 771	2 997
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 614	2 746
Muud korrigeerimised	1 224	0
Kokku korrigeerimised	4 838	2 746
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 416	5 486
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 074	21 647
Laekunud intressid	8	0
Kokku rahavood äritegevusest	46 107	32 876
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-782	-16 035
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 500	-21 970
Antud laenud	-19 061	-8 945
Antud laenude tagasimaksed	19 797	2 237
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 546	-44 713
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	13 741
Saadud laenude tagasimaksed	-24 599	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 921	-2 836
Makstud intressid	-540	-243
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 060	10 662
Kokku rahavood	16 501	-1 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 057	9 232
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 501	-1 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 558	8 057

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	16 657	23 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 755	2 755
31.12.2010	6 391	639	19 412	26 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 239	32 239
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	6 390	639	51 652	58 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AMELLO RAAMATUPIDAMISTEENUSED OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AMELLO RAAMATUPIDAMISTEENUSED OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuluna ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivara kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja mööbel	5
Arvutid ja muu kontoritehnika	3
Autod ja muud transpordivahendid	6,5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	13 160	20 633
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	6
Muud nõuded	7 932	8 668
Laenunõuded	7 932	8 668
Ettemaksed	426	398
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 552	29 705

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 415	0	2 093
Üksikisiku tulumaks	0	930	0	1 309
Sotsiaalmaks	0	2 603	0	2 462
Kohustuslik kogumispension	0	122	0	93
Töötuskindlustusmaksed	0	251	0	314
Ettemaksukonto jääk	34		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	6 321	6	6 271

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	0	2 589	2 589	4 075	1 224	1 224	7 888
Akumuleeritud kulum	0	-1 900	-1 900	-1 917	0	0	-3 817
Jääkmaksumus	0	689	689	2 158	1 224	1 224	4 071
Ostud ja parendused	13 741	1 837	15 578	456	0	0	16 034
Muud ostud ja parendused	13 741	1 837	15 578	456	0	0	16 034
Amortisatsioonikulu	-1 203	-695	-1 898	-848	0	0	-2 746
31.12.2010							
Soetusmaksumus	13 741	3 088	16 829	3 538	1 224	1 224	21 591
Akumuleeritud kulum	-1 203	-1 257	-2 460	-1 772	0	0	-4 232
Jääkmaksumus	12 538	1 831	14 369	1 766	1 224	1 224	17 359
Ostud ja parendused	0	782	782	0	0	0	782
Amortisatsioonikulu	-2 064	-856	-2 920	-694	0	0	-3 614
Müügid	0	0	0	0	-1 224	-1 224	-1 224
31.12.2011							
Soetusmaksumus	13 741	3 870	17 611	3 538	0	0	21 149
Akumuleeritud kulum	-3 267	-2 113	-5 380	-2 466	0	0	-7 846
Jääkmaksumus	10 474	1 757	12 231	1 072	0	0	13 303

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 015	5 060
Võlad töövõtjatele	8 774	5 575
Maksuvõlad	6 321	6 271
Muud võlad	2 278	1 522
Muud viitvõlad	115	0
Sotsiaal- ja töötuskindlustus viitvõlg	2 163	1 522
Võlg arvuandvale isikule	114	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 502	18 428

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	37 922	15 335
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 730	4 076
Kokku tingimuslikud kohustused	51 652	19 411

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 390	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 634	166 331
Leedu	385	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 019	166 331
Kokku müügitulu	209 019	166 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (EMTAK 69202)	209 019	166 331
Kokku müügitulu	209 019	166 331

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	73 869	60 899
Sotsiaalmaksud	27 566	21 644
Kokku tööjõukulud	101 435	82 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	5 485	524
Sidusettevõtjad	1 011	6 709

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AMELLO RAAMATUPIDAMISTEENUSED OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

AMELLO RAAMATUPIDAMISTEENUSED OÜ (registrikood: 11209536) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGE OLLEMA	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 240
Kokku	51 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 652
Kokku	51 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	209019	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Amello Grupp	10592852	Mustamäe tee 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR
Tanel Hark	38303300235		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191341
Faks	+372 6191342
E-posti aadress	info@amelloraama.ee
Veebilehe aadress	www.amelloraama.ee