

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Neljakeelne

registrikood: 11284377

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 53-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6608758, +372 56454197, +372 5291510

e-posti aadress: pirettoomel@hotmail.com, argotoomel@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011.a. jätkas OÜ Neljakeelne muusikaliste- ja raamatupidamisteenuste osutamisega.

Peamiseks koostööpartneriks oli 2011.aastal HT Meelelahutus OÜ.

2011. aasta peamine eesmärk oli teenuste müügikäibe suurendamine.

2011. aastal OÜ Neljakeelsel töölepingulisi suhteid ei olnud. Juhatusel maksti töötasu 3 348 eurot.

2011. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu EUR	49 026	38 557
Käibe kasv	27,2 %	-19,6 %
Kasum enne makse	4 340	-477
Kasumi kasv	1009,9 %	-120,5 %
Puhaskasum EUR	4 340	-2 176
Puhaskasumi kasv	299,4 %	-193,6 %
Puhasrentaablus	8,9 %	-1,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (likviidsus)	1,8	2,7
ROA (varade rentaablus)	24,6 %	-19,2 %
ROE (omakapitali rentaablus)	33,5 %	13,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{kasum } 2011 - \text{kasum } 2010) / \text{kasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{kasum enne makse} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud OÜ Neljakeelne raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Neljakeelne finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Neljakeelne varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Neljakeelne seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 3. aprill 2012.

Juhatuse hinnangul on OÜ Neljakeelne jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 731	3 364	
Nõuded ja ettemaksed	3 826	3 807	
Kokku käibevara	8 557	7 171	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 111	4 150	4
Kokku põhivara	9 111	4 150	
Kokku varad	17 668	11 321	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 278	
Võlad ja ettemaksed	4 058	1 412	5
Eraldised	639	0	
Kokku lühiajalised kohustused	4 697	2 690	
Kokku kohustused	4 697	2 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 819	7 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340	-2 176	
Kokku omakapital	12 971	8 631	
Kokku kohustused ja omakapital	17 668	11 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	49 026	38 557	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 114	-24 794	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 203	-7 948	
Tööjõukulud	-4 453	-4 438	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 483	-1 789	
Muud ärikulud	-377	0	
Ärikasum (kahjum)	4 396	-412	
Finantstulud ja -kulud	-56	-64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 340	-476	
Tulumaks	0	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340	-2 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	59 156	43 709
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-44 873	-40 344
Väljamaksed töötajatele	-4 437	-4 438
Makstud intressid	-70	-74
Makstud ettevõtte tulumaks	-340	-1 359
Kokku rahavood äritegevusest	9 436	-2 506
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 444	-1 278
Laekunud intressid	14	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 430	-1 268
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	639	1 278
Saadud laenude tagasimaksed	-1 278	0
Makstud dividendid	0	-6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-639	-5 113
Kokku rahavood	1 367	-8 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 364	12 251
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 367	-8 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 731	3 364

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 386	17 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 176	-2 176
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
31.12.2010	2 556	256	5 819	8 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 340	4 340
31.12.2011	2 556	256	10 159	12 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neljakeelne (edaspidi ka "Ettevõte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakonto saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha ja ostjalt laekumata arveid, viitlaekumisi. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuuga otseselt seonduvatest väljamaksetest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ettevõtte amortiseerib kontori inventari ning masinaid ja seadmeid amortisatsioonimääraga 20% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud

kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.
Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 815	3 762
Kokku nõuded ostjate vastu	3 815	3 762

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	340
Käibemaks	223	332
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	223	672

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	2 031	5 377	7 408	1 113	8 521
Akumuleeritud kulum	0	-900	-2 735	-3 635	-225	-3 860
Jääkmaksumus	0	1 131	2 642	3 773	888	4 661
Ostud ja parendused	0	0	1 278	1 278	0	1 278
Amortisatsioonikulu	0	-406	-1 160	-1 566	-223	-1 789
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	2 031	6 656	8 687	1 113	9 800
Akumuleeritud kulum	0	-1 306	-3 896	-5 202	-448	-5 650
Jääkmaksumus	0	725	2 760	3 485	665	4 150
Ostud ja parendused	1 885	0	514	2 399	5 045	7 444
Amortisatsioonikulu	-283	-376	-1 349	-2 008	-475	-2 483
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 885	1 137	6 019	9 041	6 158	15 199
Akumuleeritud kulum	-283	-788	-4 094	-5 165	-923	-6 088
Jääkmaksumus	1 602	349	1 925	3 876	5 235	9 111

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 299	221
Võlad töövõtjatele	229	220
Maksuvõlad	223	672
Muud võlad	307	300
Kokku võlad ja ettemaksed	4 058	1 413

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	1 105	1 101
Muud	3 348	3 336
Kokku tööjõukulud	4 453	4 437

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 348	3 336

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Neljakeelne (registrikood: 11284377) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO TOOMEL	Juhatuse liige	04.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340
Kokku	10 159

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 340
Kokku	10 159

Juhatus otsustas 2011. aasta eest dividende mitte välja maksta. Aruandeperioodi kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	47245	96.37%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1781	3.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Toomel	46901140289		1278 EUR
Argo Toomel	36905065213		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6608758
Mobiiltelefon	+372 56454197
Mobiiltelefon	+372 5291510
E-posti aadress	pirettoomel@hotmail.com
E-posti aadress	argotoomel@hotmail.ee