

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Rumm ja Koola OÜ

registrikood: 11286672

tänavatalu nimi, Kruusamäe 12A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50304

telefon: +372 5018160, +372 7401134

faks: +372 7409988

e-posti aadress: ylo@pcexpert.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Rumm ja Koola OÜ alustas oma tegevust septembris 2006. aastal. Rumm ja Koola OÜ põhitegevuseks on konsultatsiooniteenused ja finantseerimis- ja investeerimisteenused.

Rumm ja Koola OÜ missiooniks on läbi oma teenuste pakkuda oma klientidele nende tegevusalal konkurentsieelist.

Oma klientideks peame Eesti keskmisi ja suuremaid ettevõtteid.

2012. aasta tulemused olid ettevõttel head ja ootuspärased. Käibeprognoosi täideti. Aastal 2012 oli ettevõttel 4 klienti.

2013. aasta planeeritud käive on 70 tuh. EUR ja kasum 25 tuh. EUR.

Ettevõttes 2012.a. oli üks täiskohaga töötaja. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	739	4 562
Finantsinvesteeringud	40 000	2 400
Nõuded ja ettemaksed	8 929	8 791
Varud	83 593	61 927
Kokku käibevara	133 261	77 680
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	2 402
Kokku põhivara	0	2 402
Kokku varad	133 261	80 082
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 481	1 093
Kokku lühiajalised kohustused	2 481	1 093
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	54 200	21 700
Kokku pikaajalised kohustused	54 200	21 700
Kokku kohustused	56 681	22 793
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 477	1 477
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 256	24 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 291	28 996
Kokku omakapital	76 580	57 289
Kokku kohustused ja omakapital	133 261	80 082

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	64 444	90 575
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-35 850
Brutokasum (-kahjum)	64 444	54 725
Üldhalduskulud	-40 415	-25 456
Muud äritulud	1 575	0
Muud ärikulud	0	-468
Äri kasum (kahjum)	25 604	28 801
Finantstulud ja -kulud	16	195
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 620	28 996
Tulumaks	-1 329	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 291	28 996

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 604	28 801
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 601
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 395	0
Kokku korrigeerimised	-1 395	1 601
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 712	0
Varude muutus	-21 666	-61 928
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 962	-11 008
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 464	-42 534
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 797	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 400	468
Laekunud intressid	16	18
Laekunud dividendid	0	177
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 787	663
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 500	21 700
Makstud dividendid	-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 500	21 700
Kokku rahavood	-3 823	-20 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 562	24 733
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 823	-20 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	739	4 562

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 477	24 260	28 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 996	28 996
31.12.2011	2 556	1 477	53 256	57 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 291	24 291
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	1 477	72 547	76 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rumm ja Koola OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt 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 tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 22/76 ning alates 1. jaanuarist 2008. a 21/77 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus

Seotud osapooled

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 669	7 669
Sotsiaalmaksud	2 638	2 638
Kokku tööjõukulud	10 307	10 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 137	3 972
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 413	43 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Rumm ja Koola OÜ (registrikood: 11286672) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO SÄRE	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 291
Kokku	72 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	64444	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Säre	37406132722	Narva mnt. 134-13, Vahi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7401134
Faks	+372 7409988
Mobiiltelefon	+372 5018160
E-posti aadress	ylo@pcexpert.ee