

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Rae Konsult

registrikood: 11402463

tänava/talu nimi, Vahtra

maja ja korteri number:

küla: Asva küla

vald: Laimjala vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94418

telefon: +372 5087921

e-posti aadress: kajar@vudila.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal oli OÜ Rae Konsult põhitegevuseks investeeringute haldamine.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Rae Konsult müügitulu 862 eurot, OÜ Rae Konsult kahjum oli 2 924 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Personal

2011. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatusel töötasu makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rae Konsult põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on investeeringute haldamine ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Rae Konsult OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Rae Konsult OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Rae Konsult OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 068	1 467
Finantsinvesteeringud	3 579	9 970
Nõuded ja ettemaksed	116 032	117 402
Kokku käibevara	123 679	128 839
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	21 730	0
Materiaalne põhivara	12 783	22 277
Kokku põhivara	34 513	22 277
Kokku varad	158 192	151 116
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	10 000	0
Kokku kohustused	10 000	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 947	8 947
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 274	134 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 924	6 951
Kokku omakapital	148 192	151 116
Kokku kohustused ja omakapital	158 192	151 116

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	862	169
Muud äritulud	487	959
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 000	-64
Mitmesugused tegevuskulud	-117	-611
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-611	-1 236
Muud ärikulud	-13 803	0
Ärikasum (kahjum)	-16 182	-783
Finantstulud ja -kulud	13 258	7 734
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 924	6 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 924	6 951

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 947	895	134 323	144 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 951	6 951
31.12.2010	8 947	895	141 274	151 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 924	-2 924
31.12.2011	8 947	895	138 350	148 192

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 182	-783
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	611	0
Muud korrigeerimised	21 792	104
Kokku korrigeerimised	22 403	104
Kokku rahavood äritegevusest	6 221	-679
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-11 730	0
Antud laenud	-28 950	-41 862
Antud laenude tagasimaksed	21 935	0
Laekunud intressid	13 125	11 044
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 914
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 620	-33 732
Kokku rahavood	2 601	-34 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 467	35 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 601	-34 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 068	1 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rae Konsult OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Rae Konsult OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. 2011.a. ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulusse kandmiseks vajadus puudus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote netorealiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel netorealiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Ettevõtte lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast puuduvad valmistoodangu ja lõpelamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtuvalt kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Masinaid ja seadmed	20 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavaolukorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Netomeetodi puhul kajastatakse saadud sihtfinantseerimine kasumiaruandes vastava kulu vähendusena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud summa. Mitterahalise toetusena saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ja seda kajastatakse bilansiväliselt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Tulu suurus ja valmidusaste määratakse vastavalt sõlmitud kokkulepetele, lepingutele ja tööde vastuvõtuaktidele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	1 301
Ostjatelt laekumata arved	1 301
Muud nõuded	114 731
Laenunõuded	114 731
Kokku nõuded ja ettemaksud	116 032

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 301
Kokku nõuded ostjate vastu	1 301

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21 730
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	21 730

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Muud võlad	10 000
Muud viitvõlad	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	10 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Rae Konsult (registrikood: 11402463) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJAR LEMBER	Juhatuse liige	01.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 924
Kokku	138 350
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 350
Kokku	138 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muusika – ja kunstikoolitus	85521	862	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kajar Lember	37609166011	Vudila talu, Kaiavere küla, Tabivere vald, Jõgeva maakond, Eesti	8947 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087921
E-posti aadress	kajar@vudila.ee