

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Esthelper OÜ

registrikood: 11411002

tänavatalu nimi, Eha 6-7

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48103

telefon: +372 58230290

e-posti aadress: mailapaabort@hotmail.ee, liisatepp@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Esthelper kanti äriregistrisse 15.10.2007.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja maksualane nõustamine.

Juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmele maksti tasu 80 €. Dividende ei makstud.

Ettevõtte majandustegevust mõjutasid 2012.a.majanduse üldine jahenemine.

Tugeva konkurentsi tõttu on teenuse müügihinnad madalad.

Raamatupidamisteenust ja maksualast nõustamist osutati põhiliselt kolmele väikesele firmale.

Teiseks tegevusalaks oli planeeritud ehitusteenuse pakkumine- alustades remonttööde ja ehitusega individuaalmajades. Jahenenud majanduskeskkonnas planeeritu ei täitunud.

Juhtkonna prioriteediks ja põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma säilitamine ja tegevuse jätkamise kindlustamine.

OÜ Esthelper peamised finantssuhtarvud:

		2011	2011	
Varade rentaablus		0,038	-0,195	Omakapitali
rentaablus	0,038		-0,195	Maksevõime üldine
tase	81,118	877,00		
Suhtarvude arvutamise meetoodika:				

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus = puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 021	534	2
Nõuded ja ettemaksed	163	343	3
Varud	195	0	
Kokku käibevara	1 379	877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	571	982	5
Kokku põhivara	571	982	
Kokku varad	1 950	1 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	17	0	
Kokku kohustused	17	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-697	-590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74	-363	
Kokku omakapital	1 933	1 859	
Kokku kohustused ja omakapital	1 950	1 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 281	2 157	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-827	-1 196	
Mitmesugused tegevuskulud	-464	-210	
Tööjõukulud	-467	-718	7,8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-411	-316	5
Muud ärikulud	-38	-81	
Ärikasum (kahjum)	74	-364	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74	-363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74	-363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	74	-364	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	411	315	5
Kokku korrigeerimised	411	315	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15	-306	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	487	-355	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-408	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-407	
Kokku rahavood	487	-762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	534	1 296	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	487	-762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 021	534	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-590	2 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-363	-363
Muutused reservides				0
31.12.2011	2 556	256	-953	1 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			74	74
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2012	2 556	0	-623	1 933

Kohustuslik reservkapital kantud eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katteks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esthelper juhatus on koostanud 2012.a. raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamist teostatakse raamatupidamistarkvara programmis Merit Aktiva ja Merit palk.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruanne on koostatud eesti keeles ja eurodes (€).

Finantsandmete täpsusaste täiskohani eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, arvatakse bilansist välja.

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded näit. käibemaksu ettemaks.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 (viissada) eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruakuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4

Kasutuseaks loetakse perioodi, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse. Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividentide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkond, ning nendega seotud ettevõtted ning eelpool loetletud isikute lähikondlased.

Tulud

Tululiikideks on tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise, kolmandate osapoolte nimel kogutud summad (käibemaks) ei ole ettevõtte tulu. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

Finantstulu - intressitulu.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Kulukirje "Kauba, toore, materjal ja teenused" - otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulu.

Kulukirje "Mitmesugused tegevuskulud" - administratiivsetel ja muudel põhitegevusega otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu.

Kulukirje "Tööjõu kulud"

- palgad - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte.

- sotsiaalmaksud - eelneval alal kirjel loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaksud.

Kulukirje "Põhivara kulum ja väärtuse langus" - põhivaralt arvestatud amortisatsiooni kulu.

Kulukirje "Muud ärikulud" - ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ei ole osaühingutel reservkapital enam kohustuslik. Selleks peavad osanikud häälteenamusega muutma põhikirja. Muudatuste äriregistris registreerimise hetkest muutub reservkapital jaotamata kasumiks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	677	84
Arvelduskontod	344	450
Kokku raha	1 021	534

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	163	217
Kokku nõuded ostjate vastu	163	217

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	14	125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	125

Käibemaksu maksuvõla tasumise tähtaeg jaanuar 2013.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 587	1 587	1 587
Akumuleeritud kulum	-697	-697	-697
Jääkmaksumus	890	890	890
Ostud ja parendused	408	408	408
Amortisatsioonikulu	-316	-316	-316
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 292	1 292	1 292
Akumuleeritud kulum	-310	-310	-310
Jääkmaksumus	982	982	982
Amortisatsioonikulu	-411	-411	-411
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 292	1 292	1 292
Akumuleeritud kulum	-721	-721	-721
Jääkmaksumus	571	571	571

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 281	2 157
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 281	2 157
Kokku müügitulu	2 281	2 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	2 281	2 157
Kokku müügitulu	2 281	2 157

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	175	0
Sotsiaalmaksud	186	0
Kokku tööjõukulud	361	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	80	540

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasult tasutud sotsiaalmaksu 26.40€

Aruande digitaalallkirjad

Esthelper OÜ (registrikood: 11411002) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILA PAABORT	Juhatuse liige	31.01.2013
LIISA TEPP	Juhatuse liige	16.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74
Kokku	-623
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-623
Kokku	-623

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74
Kokku	-623
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-623
Kokku	-623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2281	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maila Paabort	45411072720		1278 EUR
Liisa Tepp	48811072754		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58230290
E-posti aadress	liisatepp@gmail.com
E-posti aadress	mailapaabort@hotmail.ee