

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TULEPROOV OÜ

registrikood: 11445231

tänava/talu nimi, Eha 28

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74018

telefon: +372 5154099

e-posti aadress: ivi@tuleproov.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Tuleproov alustas tegevust 02.novembril 2007.

Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2011.aastal toimus tegevus ka meelelahutuse valdkonnas.

Osaühing palgatööjõudu ei kasuta. Tasu saab üks juhatuse liige juhatuse liikme lepingu alusel.

2011.majandusaasta lõpetas ettevõtte 11700-eurose bilansimahu ja 6570-eurose kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.dets.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 21.veebruari 2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel ajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Tuleproov jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 702	4 095	2
Nõuded ja ettemaksed	3 038	1 120	
Kokku käibevara	10 740	5 215	
Kokku varad	10 740	5 215	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 128	615	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 128	615	
Kokku kohustused	2 128	615	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382	144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 418	1 644	
Kokku omakapital	8 612	4 600	
Kokku kohustused ja omakapital	10 740	5 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 889	9 740	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 019	-3 443	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 322	-2 613	
Tööjõukulud	-5 756	-2 040	6
Ärikasum (kahjum)	5 792	1 644	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 792	1 644	
Tulumaks	-374	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 418	1 644	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 792	1 644
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 918	-644
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 513	22
Kokku rahavood äritegevusest	5 387	1 022
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 406	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-374	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 780	0
Kokku rahavood	3 607	1 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 095	3 073
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 607	1 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 702	4 095

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		400	2 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 644	1 644
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	1 788	4 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 418	5 418
Makstud dividendid			-1 406	-1 406
31.12.2011	2 556	256	5 800	8 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tuleproov OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rentamix OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 681	4 095
Arvelduskontod	2 021	0
Kokku raha	7 702	4 095

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		496	165
Üksikisiku tulumaks		96	27
Sotsiaalmaks		396	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	988	988	276

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	220	0	
Võlad töövõtjatele	600	128	
Maksuvõlad	988	276	3
Muud võlad	128	211	
Muud viitvõlad	128	211	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 936	615	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 889	9 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 889	9 740
Kokku müügitulu	19 889	9 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	18 342	8 973
Meelelahutusteenused	1 547	767
Kokku müügitulu	19 889	9 740

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 328	1 534
Sotsiaalmaksud	1 428	506
Kokku tööjõukulud	5 756	2 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 328	1 534

Aruande digitaalallkirjad

TULEPROOV OÜ (registrikood: 11445231) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KASAK	Juhatuse liige	29.03.2012
KADRI KASAK	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 418
Kokku	5 800
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	5 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144
Kokku	5 800

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 418
Kokku	5 800
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	5 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144
Kokku	5 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18342	92.22%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	1547	7.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi Kasak	46401140274		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154099
E-posti aadress	ivi@tuleproov.ee