

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ullumaja OÜ

registrikood: 11614840

talu nimi: Vanasilla talu

küla: Rannaküla küla

vald: Nõva vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91104

telefon: +372 4793346

e-posti aadress: katri@ullumaja.eu

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Ullumaja OÜ põhitegevuseks oli 2011-ndal aastal raamatupidamine ja maksualane nõustamine (69202), kõrvaltegevuseks muud infotehnoloogia- ja arvutialased teenused (62091) Eestis ja trükitööstuse järeltööd ja selle sidusalad (18141).

Samade tegevusaladega on plaanis jätkata ka 2012 aastal.

Tänu olemasolevale koostööle, tööjõule ja kontaktidele otsustasime laiendada oma tegevust trükiallhanke valdkonda.

Oleme alustanud erinevate järeltöö teenuste pakkumisega Eesti trükikodadele ja käimas on läbirääkimised kolme seadme ostuks lähima poole aasta jooksul.

Realiseerimise netokäive oli aastal 2011 27 161 eurot ja 2011 aasta lõpetati 1 364 eurose kasumiga.

Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 2 ja töötasude summa oli 7 680 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 1 434 eurot.

Peamised finantssuhtarvud on:	2011	2010
Müügitulu kasv (%)	18%	48%
Brutokasumimäär (%)	5%	3%
Puhasrentaablus (%)	5%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,5	3,6
ROA (%)	16%	12%
ROE (%)	22%	15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 420	3 008	2
Nõuded ja ettemaksed	3 288	2 022	3
Kokku käibevara	7 708	5 030	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	767	1 278	5
Kokku põhivara	767	1 278	
Kokku varad	8 475	6 308	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 184	1 381	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 184	1 381	
Kokku kohustused	2 184	1 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 115	1 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 364	742	
Kokku omakapital	6 291	4 927	
Kokku kohustused ja omakapital	8 475	6 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	27 161	22 969	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 964	-10 256	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 208	-3 305	
Tööjõukulud	-9 114	-7 867	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-511	-799	5
Ärikasum (kahjum)	1 364	742	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 364	742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 364	742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 364	742	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	511	799	5
Kokku korrigeerimised	511	799	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 266	-1 735	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	803	519	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 412	325	
Kokku rahavood	1 412	325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 008	2 683	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 412	325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 420	3 008	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		1 629	4 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			742	742
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	2 115	4 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 364	1 364
31.12.2011	2 556	256	3 479	6 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatu-pidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

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

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, 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 kajastatakse perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
seadmed	4 - 20
inventar	3 - 4
immateriaalne põhivara	4 - 6

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

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

Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 396	2 889
Arvelduskontod	24	119
Kokku raha	4 420	3 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 461	1 942	
Ostjatelt laekumata arved	2 461	1 942	
Muud nõuded	127	80	
Viitlaekumised	127	80	
Ettemaksed	700	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 288	2 022	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		543	547
Üksikisiku tulumaks		245	51
Sotsiaalmaks		410	92
Kohustuslik kogumispension		21	11
Töötuskindlustusmaksed		64	23
Intress			2
Ettemaksukonto jääk	700		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	700	1 283	726

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-479	-479
Jääkmaksumus	2 077	2 077
Amortisatsioonikulu	-799	-799
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	1 278	1 278
Amortisatsioonikulu	-511	-511
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 789	-1 789
Jääkmaksumus	767	767

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	240	0	
Võlad töövõtjatele	482	479	7
Maksuvõlad	1 283	726	4
Muud võlad	179	176	
Muud viitvõlad	179	176	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 184	1 381	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	482	479
Kokku võlad töövõtjatele	482	479

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 161	22 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 161	22 969
Kokku müügitulu	27 161	22 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - raamatupidamine, maksualane nõustamine	19 596	17 865
62091 - muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	5 154	5 104
18141 - järeltööd ja selle sidusalad	2 411	0
Kokku müügitulu	27 161	22 969

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 680	6 672
Sotsiaalmaksud	1 434	1 195
Kokku tööjõukulud	9 114	7 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 680	6 672

Aruande digitaalallkirjad

Ullumaja OÜ (registrikood: 11614840) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRI MUST	Juhatuse liige	28.06.2012
TIIT TIPPEL	Juhatuse liige	29.06.2012
EVA MILLER	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 364
Kokku	3 479
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 479
Kokku	3 479

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 364
Kokku	3 479
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 479
Kokku	3 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19596	72.15%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	5154	18.98%	Ei
Kõitmine ja selle sidusalad	18141	2411	8.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katri Must	47009174715	Vanasilla talu, Rannaküla küla, Nõva vald, Lääne maakond, Eesti	528 EUR
Tiit Must	36907160244	Välja tänav 8-130, Eesti	528 EUR
Eva Miller	47505300248	Turu plats 4-2, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4793346
E-posti aadress	katri@ullumaja.eu