

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: T.R. Raamatupidamisteenused OÜ

registrikood: 11665211

tänava/talu nimi, Laane 18

maja ja korteri number:

küla: Salmistu küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74629

telefon: +372 5244055

e-posti aadress: tuulika.rammi@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 Osakapital	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

T.R.Raamatupidamisteenused OÜ on kantud äriregistrisse 04.06.2009 aastal. Käesolev aruanne on koostatud perioodi 01.01.2011 kuni 31.12.2011 kohta.

Ettevõtte põhitegevusala oli 2011. aastal raamatupidamise- ning konsultatsiooniteenuse pakkumine (EMTAK 69202).

T.R.Raamatupidamisteenused OÜ kuulub 100% emaettevõttele Bake Projekt OÜ.

2011. aastal oli klientide arv 9. Järgneval aruandeaastal on plaanis klientide arvu hoida.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasu ei makstud, ettevõttel töötajad puuduvad.

Aruande perioodil olulisi investeeringuid ettevõttesse ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud:	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	100	232
ROA (%)	45%	42%
ROE (%)	46%	42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 149	5 072	
Nõuded ja ettemaksed	720	843	
Kokku käibevara	7 869	5 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 279	2 242	2
Kokku põhivara	1 279	2 242	
Kokku varad	9 148	8 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	79	26	
Kokku lühiajalised kohustused	79	26	
Kokku kohustused	79	26	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 123	1 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 134	3 424	
Kokku omakapital	9 069	8 131	
Kokku kohustused ja omakapital	9 148	8 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 656	6 261	4
Muud äritulud	7	3	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 678	-1 743	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-962	-908	2
Muud ärikulud	-40	-189	
Ärikasum (kahjum)	4 983	3 424	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 983	3 424	
Tulumaks	-849	0	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 134	3 424	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 983	3 424	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	962	908	2
Kokku korrigeerimised	962	908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	123	-715	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54	22	
Kokku rahavood äritegevusest	6 122	3 639	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 427	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 427	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 196	0	3
Makstud ettevõtte tulumaks	-849	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 045	0	
Kokku rahavood	2 077	2 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 072	2 860	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 077	2 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 149	5 072	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 151	4 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 424	3 424
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	5 319	8 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 134	4 134
Makstud dividendid	0	0	-3 196	-3 196
31.12.2011	2 556	256	6 257	9 069

Detailsem info osakapitali ning jaotamata kasumi kohta lisas 3.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.R. Raamatupidamisteenused OÜ 2011. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigiraamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes hoiuseid pankades. Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet põhitegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osalisel või täies ulatuses muude ärikulude alla. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-50%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 2011. aastal maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide 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

T.R.Raamatupidamisteenused OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeperioodil maksti omanikule dividende summas 3 196 eurot, millega kaasnes tulumaksukohustus summas 849 eurot. Võrdlusperioodil dividende välja ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 6 258 eurot (2010.a-l 5 319 eurot). Dividendide väljamaksmisel kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 944 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 314 eurot (2009.a vastavalt 4 202 ja 1 117 eurot).		

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte töötajad puudusid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Bake Projekt OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	50	0	48	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	64	0	6	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190	0	224	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	600	0	575
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	462	0	474	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 040	0	1 885

Aruande digitaalallkirjad

T.R. Raamatupidamisteenused OÜ (registrikood: 11665211) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIKKARINEN	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 134
Kokku	6 257
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Jätta vaba omakapitali koosseisuu	3 257
Kokku	6 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bake Projekt OÜ	11253550		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244055
E-posti aadress	tuulika.rammi@gmail.com