

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kaustaabi

registrikood: 11902390

tänava/talu nimi, Kuusiku

maja ja korteri number:

küla: Pärnjõe küla

vald: Vändra vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 87620

telefon: +372 5143377, +372 4427618

e-posti aadress: kalev@tori.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Kaustaabiasutati 03.03.2010 ühe asutajaliikme poolt. Majandustegevust alustati mais 2010.a. Põhitegevusalaks on raamatupidamine ja maksualane nõustamine.

2011.a. soetati põhivarasid 331 euro eest.

Juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ-l Kaustaabi 2012.a. plaanis suurendada klientide arvu, kellele teenust pakkuda.

Riskianalüüs

	2011	2010
Puhasrentaablus	-1,2%	57,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,9	7,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 994	3 014	2
Nõuded ja ettemaksed	7 856	6 541	3
Kokku käibevara	9 850	9 555	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 983	4 714	4
Kokku põhivara	3 983	4 714	
Kokku varad	13 833	14 269	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	996	1 249	
Kokku lühiajalised kohustused	996	1 249	
Kokku kohustused	996	1 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 208	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183	10 464	
Kokku omakapital	12 837	13 020	5
Kokku kohustused ja omakapital	13 833	14 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	03.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	15 799	18 229	6
Muud äritulud	2 880	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 593	-2 594	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 872	-920	
Tööjõukulud	-7 336	-3 933	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 062	-318	4
Ärikasum (kahjum)	-184	10 464	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183	10 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183	10 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	03.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-184	10 464
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 062	318
Kokku korrigeerimised	1 062	318
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 315	-6 541
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-253	1 249
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-689	5 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-331	-5 032
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-331	-5 032
Kokku rahavood	-1 020	458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 014	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 020	458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 994	3 014

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.03.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 464	10 464
31.12.2010	2 556		10 464	13 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-183	-183
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	10 025	12 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kaustaabi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena Ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutusega varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	5

Finantskohustused

Kõik Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muu lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprinsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Kaustaabi on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprinsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	2 974
Arvelduskontod	1 994	40
Kokku raha	1 994	3 014

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	203	91	
Üksikisiku tulumaks	55		115
Sotsiaalmaks	139		234
Kohustuslik kogumispension	4		0
Töötuskindlustusmaksed	18		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	419	91	379

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
03.03.2010			
Soetusmaksumus			0
Akumuleeritud kulum			0
Jääkmaksumus			0
Ostud ja parendused	3 195	1 837	5 032
Amortisatsioonikulu	-266	-52	-318
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 195	1 837	5 032
Akumuleeritud kulum	-266	-52	-318
Jääkmaksumus	2 929	1 785	4 714
Ostud ja parendused		331	331
Amortisatsioonikulu	-639	-423	-1 062
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 195	2 168	5 363
Akumuleeritud kulum	-905	-475	-1 380
Jääkmaksumus	2 290	1 693	3 983

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	03.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 799	18 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 799	18 229
Kokku müügitulu	15 799	18 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	12 490	17 156
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	3 200	1 073
Jäätmete ja jääkide hulgimüük	109	0
Kokku müügitulu	15 799	18 229

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	03.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	5 614	3 105
Sotsiaalmaksud	1 722	828
Kokku tööjõukulud	7 336	3 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	pole
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	pole
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	pole
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	pole

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

	03.03.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	03.03.2010 - 31.12.2010
soodustusi pole	0	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 920	8 267
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 105	2 197
Kokku tingimuslikud kohustused	10 025	10 464

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kaustaabi (registrikood: 11902390) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE PARTS	Juhatuse liige	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183
Kokku	10 025
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 025
Kokku	10 025

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183
Kokku	10 025
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 025
Kokku	10 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12490	79.06%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	3200	20.25%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgi kaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	109	0.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Mitt	36303164238	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427618
Mobiiltelefon	+372 5143377
E-posti aadress	kalev@tori.ee