

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RP & Bürooteenused OÜ

registrikood: 11913264

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6844405

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	11

Tegevusaruanne

RP & Bürooteenused OÜ on asutatud 2010.a. märtsis ja tegeleb büroo- ja raamatupidamisteenuste osutamisega.

2012.aastal kavatseb ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele arvestati 2011.aastal tasusid 7 677 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu	127 427	99 640
Müügitulu kasv	28%	-
Puhaskasum	25 252	9 898
Kasumi kasv	155%	-
Puhasrentaablus	20%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,23	2,40
ROA	56%	46%
ROE	67%	79%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum / varad) x 100

ROE (%) = (puhaskasum / omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 618	13 371	2
Nõuded ja ettemaksed	295	7 994	3, 4
Kokku käibevara	44 913	21 365	
Kokku varad	44 913	21 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 207	8 911	5, 4
Kokku lühiajalised kohustused	7 207	8 911	
Kokku kohustused	7 207	8 911	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 642	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 252	9 898	
Kokku omakapital	37 706	12 454	
Kokku kohustused ja omakapital	44 913	21 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	23.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	127 427	99 640	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 799	-81 485	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11	-5	
Tööjõukulud	-10 404	-8 258	9
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	25 211	9 892	
Finantstulud ja -kulud	41	6	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 252	9 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 252	9 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	23.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 211	9 892	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 699	-7 994	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 704	8 911	
Laekunud intressid	41	6	10
Kokku rahavood äritegevusest	31 247	10 815	
Kokku rahavood	31 247	10 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 371	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 247	10 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 618	13 371	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.03.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 898	9 898
31.12.2010	2 556	0	9 898	12 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 252	25 252
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	34 894	37 706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RP & Bürooteenused OÜ 2011.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. RP & Bürooteenused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. Alates 1.jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidel. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	42 062	10 815
Kokku raha	44 618	13 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	295	7 407	
Ostjatelt laekumata arved	295	7 407	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	587	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	295	7 994	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	112	0	1 038
Üksikisiku tulumaks	0	257	0	260
Sotsiaalmaks	0	424	0	429
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	54	0	54
Ettemaksukonto jääk	0		587	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	872	587	1 807

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 280	6 136	
Võlad töövõtjatele	1 055	969	
Maksuvõlad	872	1 807	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 207	8 912	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	23.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 427	99 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 427	99 640
Kokku müügitulu	127 427	99 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud juriidilised teenused	91 677	64 044
Raamatupidamisteenused	35 750	35 596
Kokku müügitulu	127 427	99 640

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	23.03.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	91 799	81 485
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 799	81 485

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	23.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	7 763	6 082
Sotsiaalmaksud	2 641	2 113
Kokku tööjõukulud	10 404	8 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	23.03.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	41	6
Muud intressitulud	41	6
Kokku finantstulud ja -kulud	41	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	23.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	5 782	6 146

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 565	7 819
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 328	2 078
Kokku tingimuslikud kohustused	34 893	9 897

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2011.

Aruande digitaalallkirjad

RP & Bürooteenused OÜ (registrikood: 11913264) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA NIGUL	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 252
Kokku	34 894
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 894
Kokku	34 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	91677	71.94%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	35750	28.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Nigul	47609300218	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844405
E-posti aadress	monika@cavere.ee