

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.11.2010

aruandeaasta lõpp: 30.11.2011

ärinimi: OÜ Rattaproff

registrikood: 12020309

tänava/talu nimi, Uus-rajja talu

maja ja korteri number:

küla: Vilina küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48443

telefon: +372 53029929

e-posti aadress: renemandri@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Rattaproff asutati 17.11.2010. Ettevõtte põhitegevusalaks 2011. aastal olid jalgrattaspordialane treeneritöö ja konsultatsioon. 2011. a. oli ettevõtte müügitulu 12 000 eurot. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 6 435 eurot.

Investeeringud

2011. aastal ei toimunud investeeringuid põhivaradesse. OÜ Rattaproff ei teinud 2011. a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2012. aastaks.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. 2011. aastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rattaproff põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samal tegevusalal ning traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2011	17.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 783	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	2 253	0	3
Kokku käibevara	9 036	2 556	
Kokku varad	9 036	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	45	0	
Kokku kohustused	45	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 435	0	
Kokku omakapital	8 991	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	9 036	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.11.2010 - 30.11.2011	17.11.2010 - 17.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	12 000	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 565	0	8
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (-kahjum)	6 432	0	
Finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 435	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 435	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.11.2010 - 30.11.2011	17.11.2010 - 17.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 432	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 253	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45	0	4
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 227	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	4 227	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 227	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 783	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
17.11.2010	2 556		2 556
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		6 435	6 435
30.11.2011	2 556	6 435	8 991

Täpsem informatsioon ettevõtte osakapitali kohta on avalikustatud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Rattaproff kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Aruandeaastal ei ole eraldisi moodustatud.

Tingimuslike kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Osaühing moodustab reservkapitali iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suuruselt. Reservkapitali võib kasutada osanike otsuse alusel kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha osanikele väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.11.2011	17.11.2010
Arvelduskontod	6 783	2 556
Kokku raha	6 783	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2011
Muud nõuded	2 253
Viitlaekumised	2 253
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 253

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2011
Võlad tarnijatele	45
Kokku võlad ja ettemaksed	45

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.11.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	5 084
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 351
Kokku tingimuslikud kohustused	6 435

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.11.2011 on 6 435 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 351 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5084 eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.11.2011	17.11.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
2556 eurot.		

Ettevõtte on üks osanik, kellele kuulub osa nimiväärtusega 2556 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	17.11.2010 - 30.11.2011
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	12 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	12 000
Kokku müügitulu	12 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	17.11.2010 - 30.11.2011
Mujal liigitamata sporditegevus	12 000
Kokku müügitulu	12 000

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.11.2010 - 30.11.2011
Hooldus	78
Telefon	975
IT kulud	55
Büroomasinad, olmetehnika	363
Ratta hooldus, remont	1 312
Isikliku auto kasutamise kulud	768
Pangateenustasud	14
Muud tegevuskulud	2 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 565

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.11.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 253

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Rattaproff (registrikood: 12020309) 17.11.2010 - 30.11.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE MANDRI	Juhatuse liige	21.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	17.11.2010 - 30.11.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 435
Kokku	6 435
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	3 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 579
Kokku	6 435

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.11.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 435
Kokku	6 435
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	3 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 579
Kokku	6 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	12000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Mandri	38401202804		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53029929
E-posti aadress	renemandri@gmail.com