

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bilaraama OÜ

registrikood: 12037445

tänava/talu nimi, Luste tee 24
maja ja korteri number:

küla: Tammiste küla

vald: Sauga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 85009

telefon: +372 56986004

e-posti aadress: tiniita1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Bilaraama on asutatud 06. jaanuaril 2011-I aastal.

Ettevõtte alustas oma tegevust raamatupidamisteenuse osutamisega. Hiljem renditi veok ja tegeleti ka veoteenuse

osutamisega Eestis ja Euroopa Liidu liikmesriikides.

Ettevõtte esimese tegevusaasta müügitulu oli 50 475 eurot.

2012-I aastal on plaanis jätkata raamatupidamisteenuse osutamisega.

OÜ Bilaraama põhitegevust iseloomustavad finantssuhtarvud:

	2011	
varade tulukus ROA - puhaskasum x 100 / varad keskmiselt (%)	0,34%	
käiberentaablus - puhaskasum x 100 / müügitulu (%)	0,05%	
omakapitali rentablus ROE - puhaskasum x 100 / keskmine omakapital (%)	1,07%	

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Bilaraama 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- OÜ Bilaraama on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	06.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 264	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 564	0	2
Varud	2 118	0	4
Kokku käibevara	5 946	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 082	0	5
Kokku põhivara	2 082	0	
Kokku varad	8 028	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 501	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 501	0	
Kokku kohustused	5 501	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	0	
Kokku omakapital	2 527	0	
Kokku kohustused ja omakapital	8 028	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.01.2011 - 31.12.2011	06.01.2011 - 06.01.2011	Lisa nr
Müügitulu	50 475	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 828	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 259	0	9
Tööjõukulud	-10 264	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100	0	5
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	21	0	
Finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.01.2011 - 31.12.2011	06.01.2011 - 06.01.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100	0	5
Kokku korrigeerimised	100	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 564	0	
Varude muutus	-2 118	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 501	0	
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	946	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 182	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 182	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood	1 264	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 264	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 264	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27	27
31.12.2011	2 500	27	2 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bilaraama 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Bilaraama kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel raha ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 2011. aastal ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi ei olnud. Muud nõuded ja ettemaksed on arvele võetud nende soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eur. Varad, mille soetusmaksumus on alla 300 eur, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kuludesse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. ASmortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	10
muu põhivara	5

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu omanik, juhatus, nende lähisugulased, nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tule teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	06.01.2011
Nõuded ostjate vastu	2 417	0
Ostjatelt laekumata arved	2 417	0
Muud nõuded	104	0
Viitlaekumised	104	0
Ettemaksed	43	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 564	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	57
Üksikisiku tulumaks	279
Sotsiaalmaks	656
Kohustuslik kogumispension	28
Töötuskindlustusmaksed	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 103

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 118
Kokku varud	2 118

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 000	182	2 182	2 182
Muud ostud ja parendused	2 000	182	2 182	2 182
Amortisatsioonikulu	-84	-16	-100	-100
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 000	182	2 182	2 182
Akumuleeritud kulum	-84	-16	-100	-100
Jääkmaksumus	1 916	166	2 082	2 082

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	06.01.2011
Võlad tarnijatele	3 527	0
Võlad töövõtjatele	797	0
Maksuvõlad	1 103	0
Muud võlad	74	0
Muud viitvõlad	74	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 501	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	06.01.2011 - 31.12.2011	06.01.2011 - 06.01.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 475	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 475	0
Kokku müügitulu	50 475	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veoteenus	48 460	0
raamatupidamisteenus	2 015	0
Kokku müügitulu	50 475	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	06.01.2011 - 31.12.2011	06.01.2011 - 06.01.2011
Energia	21 027	0
Kütus	21 027	0
Üür ja rent	9 801	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 828	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	06.01.2011 - 31.12.2011	06.01.2011 - 06.01.2011
Energia	806	0
Kütus	806	0
Mitmesugused bürookulud	71	0
Lähetuskulud	6 157	0
masinate remont, hooldus	1 752	0
väikevahendid	106	0
kindlustused	123	0
mobiiltelefoni kõned	81	0
Muud	163	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 259	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.01.2011 - 31.12.2011	06.01.2011 - 06.01.2011
Palgakulu	7 638	0
Sotsiaalmaksud	2 626	0
Kokku tööjõukulud	10 264	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Bilaraama OÜ (registrikood: 12037445) 06.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VELLESTE	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27
Kokku	27
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27
Kokku	27

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27
Kokku	27
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27
Kokku	27

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	48460	96.01%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2015	3.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Velleste	46411024235	Tuule 1-8,, Vändra alev, Vändra vald (alev), Pärnu maakond, 87701, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56986004
E-posti aadress	tiniita1@gmail.com