

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HR Raamat Osühing

registrikood: 12043761

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18,
maja ja korteri number:

alevik: lisaku alevik

vald: lisaku vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41101

telefon: +372 55531557

e-posti aadress: hrraamat@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

HR Raamat OÜ alustas oma tegevust 18.01.2011 aastal. Põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine väike- ja keskmise suurusega firmadele. Firma annab tööd raamatupidajatele, kes eelistavad töötada kodukontorites ja kasutab tehnoloogilisi ja interneti lahendusi, mis võimaldavad töö kaugjuhtimisel.

2016 aastal on plaanis jätkata olemasolevate lepingute täitmisega samas mahus.

Olulisemad suhtarvud:	2015	2014
ärirentaablus (%) (ärikasum/müügitulu)x100	40,49	9,87
puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu)x100	40,84	6,69
ROE (%) (puhaskasum/omakapital)x100	62,72	13,36

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 762	9 238	
Nõuded ja ettemaksed	9 138	5 637	2
Varud	159	191	3
Kokku käibevara	21 059	15 066	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 340	3 480	2
Materiaalne põhivara	553	1 008	6
Kokku põhivara	1 893	4 488	
Kokku varad	22 952	19 554	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 386	4 760	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 386	4 760	
Kokku kohustused	3 386	4 760	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 044	10 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 772	1 976	
Kokku omakapital	19 566	14 794	
Kokku kohustused ja omakapital	22 952	19 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 048	29 523	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 124	-5 871	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 696	-6 550	
Tööjõukulud	-5 592	-13 746	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-455	-456	6
Muud ärikulud	-14	-61	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 167	2 839	
Intressikulud	0	-521	
Muud finantstulud ja -kulud	105	-76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 272	2 242	
Tulumaks	-1 500	-266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 772	1 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 167	2 839	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	455	456	6
Muud korrigeerimised	0	17	
Kokku korrigeerimised	455	473	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 152	-229	
Varude muutus	32	-36	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 123	1 335	
Makstud intressid	0	-521	
Muud rahavood äritegevusest	0	-152	
Kokku rahavood äritegevusest	8 379	3 709	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-600	-5 800	
Antud laenude tagasimaksed	1 890	285	
Laekunud intressid	105	76	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 395	-5 439	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000	-1 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 250	-1 266	
Kokku rahavood	2 524	-2 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 238	12 234	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 524	-2 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 762	9 238	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	11 050	13 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 976	1 976
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
Muud muutused omakapitalis			18	18
31.12.2014	2 500	250	12 044	14 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 772	10 772
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2015	2 500	250	16 816	19 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HR Raamat OÜ (edaspidi osaühing) korraldab raamatupidamist lähtudes Eesti Vabariigi kehtivast Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhentitest. Osaühingul on õigus ja kohustus pidada iseseisvalt oma raamatupidamise arvestust lähtudes käesolevast eeskirjast.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud. Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamiskirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õiendita parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjendiga, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile. Kui parandus ei põhine algdokumendil, tuleb koostada parandust selgitav raamatupidamisõiend (parandusdokument).

Paranduse tegija märgib parandusdokumendile kuupäeva, millal parandus tehti, oma allkirja, tehingu majandusliku sisu ja paranduse sisu. Varasemat algdokument ja lausendit tuleb täiustada viitega hilisemale parandusdokumendile ja - kirjendile.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on üle 640 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmine toimub põhivara eest vastutava isiku poolt allkirjastatud algdokumendi alusel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	5

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavause printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 619	4 619		
Ostjatelt laekumata arved	4 619	4 619		
Nõuded seotud osapoolte vastu	12	12		
Muud nõuded	5 847	4 507	1 340	
Laenunõuded	4 225	2 885	1 340	5
Viitlaekumised	1 622	1 622		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 478	9 138	1 340	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 225	3 225		
Ostjatelt laekumata arved	3 225	3 225		
Muud nõuded	5 892	2 412	3 480	
Laenunõuded	5 515	2 035	3 480	
Viitlaekumised	377	377		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 117	5 637	3 480	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	159	191
ettemaksed tarnijatele	159	191
Kokku varud	159	191

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	429	362
Üksikisiku tulumaks	175	329
Sotsiaalmaks	238	480
Kohustuslik kogumispension	14	28
Töötuskindlustusmaksed	17	42
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 123	1 241

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	4 225	2 885	1 340
eraisik	2 000	1 000	1 000
eraisik	270	270	
eraisik	1 955	1 615	340
Viitlaekumised	1 622	1 622	
aruandev isik	1 622	1 622	
Kokku muud nõuded	5 847	4 507	1 340

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	5 515	2 035	3 480
eraisik	800	800	
eraisik	2 000		2 000
eraisik	2 715	1 235	1 480
Viitlaekumised	377	377	
aruandev isik	377	377	
Kokku muud nõuded	5 892	2 412	3 480

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 014	2 014	264	2 278
Akumuleeritud kulum	-656	-656	-158	-814
Jääkmaksumus	1 358	1 358	106	1 464
Amortisatsioonikulu	-403	-403	-53	-456
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 014	2 014	264	2 278
Akumuleeritud kulum	-1 059	-1 059	-211	-1 270
Jääkmaksumus	955	955	53	1 008
Amortisatsioonikulu	-402	-402	-53	-455
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 014	2 014	264	2 278
Akumuleeritud kulum	-1 461	-1 461	-264	-1 725
Jääkmaksumus	553	553	0	553

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	219	219	
Võlad töövõtjatele	2 044	2 044	8
Maksuvõlad	1 123	1 123	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 386	3 386	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155	155	
Võlad töövõtjatele	3 364	3 364	
Maksuvõlad	1 241	1 241	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 760	4 760	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	514	819	
Puhkusetasude kohustus	1 530	2 545	
Kokku võlad töövõtjatele	2 044	3 364	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 048	29 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 048	29 523
Kokku müügitulu	30 048	29 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	30 048	29 523
Kokku müügitulu	30 048	29 523

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 179	10 261
Sotsiaalmaksud	1 413	2 485
reserv		
Kokku tööjõukulud	5 592	12 746
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 270	2 876

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	1 130
2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		2015
Arvestatud tasu		8 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

HR Raamat Osühing (registrikood: 12043761) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGE MURUTALU	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 772
Kokku	16 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 816
Kokku	16 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	30048	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helge Murutalu	47001202236		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55531557
E-posti aadress	hrraamat@gmail.com