

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: tiba@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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.

Aruandeaastal moodustas kogukäibest 53% toitlustamine ja 47% raamatupidamisteenuse osutamine. 2012 aastal lõpetas HR Raamat OÜ toitlustusalase tegevuse ja jätkab ainult raamatupidamistegevusega.

Olulisemad suhtarvud:	2012	2011
puhaskasumi kasv (%)- (puhaskasum 2012-puhaskasum 2011)-	134	
puhaskasum 2011x 100		
ärirentaablus (%) (ärikasum/müügitulu)x100	4,96	3,85
puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu)x100	4,15	3,03
ROE (%) (puhaskasum/omakapital)x100	42,32	31,39

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 006	5 631	
Nõuded ja ettemaksed	2 506	2 364	2
Varud	0	1 040	4
Kokku käibevara	8 512	9 035	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	656	875	5
Kokku põhivara	656	875	
Kokku varad	9 168	9 910	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 850	6 266	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 850	6 266	
Kokku kohustused	2 850	6 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674	1 144	
Kokku omakapital	6 318	3 644	
Kokku kohustused ja omakapital	9 168	9 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	18.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	64 464	37 779	8
Muud äritulud	5	59	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 280	-22 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 075	-645	
Tööjõukulud	-21 697	-13 153	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219	-277	5
Ärikasum (kahjum)	3 198	1 455	
Finantstulud ja -kulud	-524	-311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 674	1 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674	1 144	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	18.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 198	1 455	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219	277	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-59	
Kokku korrigeerimised	219	218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-142	-2 364	
Varude muutus	1 040	-1 040	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 416	6 267	
Kokku rahavood äritegevusest	899	4 536	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 406	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 406	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-524	-311	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-524	-311	
Kokku rahavood	375	5 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 631	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	375	5 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 006	5 631	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.01.2011	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 18.01.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 144	1 144
31.12.2011	2 500		1 144	3 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 674	2 674
Muud muutused omakapitalis		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	3 568	6 318

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 materiaalne põhivara	5

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 506	2 506		
Ostjatelt laekumata arved	2 506	2 506		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 506	2 506		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 364	2 364		
Ostjatelt laekumata arved	2 364	2 364		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 364	2 364		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	306	290
Üksikisiku tulumaks	266	335
Sotsiaalmaks	502	998
Kohustuslik kogumispension	30	51
Töötuskindlustusmaksed	53	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 157	1 791

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	0	1 040
kaup	0	1 040
Kokku varud	0	1 040

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
18.01.2011					
Soetusmaksumus	1 406	830	2 236	264	2 500
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 406	830	2 236	264	2 500
Amortisatsioonikulu	-58	-166	-224	-53	-277
Müügid	-1 348		-1 348		-1 348
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	830	830	264	1 094
Akumuleeritud kulum	0	-166	-166	-53	-219
Jääkmaksumus	0	664	664	211	875
Amortisatsioonikulu		-166	-166	-53	-219
31.12.2012					
Soetusmaksumus		830	830	264	1 094
Akumuleeritud kulum		-332	-332	-106	-438
Jääkmaksumus		498	498	158	656

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32	32			
Võlad töövõtjatele	1 585	1 585			7
Maksuvõlad	1 157	1 157			3
Muud võlad	76	76			
Muud viitvõlad	76	76			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 850	2 850			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 080	2 080			
Võlad töövõtjatele	1 978	1 978			
Maksuvõlad	1 791	1 791			
Saadud ettemaksed	417	417			
Muud saadud ettemaksed	417	417			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 266	6 266			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	692	1 233
Puhkusetasude kohustus	894	745
Kokku võlad töövõtjatele	1 586	1 978

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	18.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 464	37 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 464	37 779
Kokku müügitulu	64 464	37 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	30 354	19 341
toitlustamine	34 110	18 438
Kokku müügitulu	64 464	37 779

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	18.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	15 218	8 998
Sotsiaalmaksud	5 559	3 410
reserv	920	745
Kokku tööjõukulud	21 697	13 153
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	18.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	4 240	2 502

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

HR Raamat Osühing (registrikood: 12043761) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGE MURUTALU	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674
Kokku	3 568
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 568
Kokku	3 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	30354	47.09%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	34110	52.91%	Ei

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	tiba@hot.ee