

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.08.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Suured Sõnad

registrikood: 11709859

tänava/talu nimi, Koidu 12-20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10137

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: henrik@tehnokratt.net

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009. aasta oli ettevõtte esimene tegevusaasta, millal sõlmiti mitmeid kokkuleppeid pikaajalisteks projektideks nagu ajakirja Arvutimaailm sisu loomine ja toimetamine jms. Peamisteks tegevusvaldkondadeks olid ajakirjanduslike ja turundusalaste tekstide loomine ja toimetamine ning koolituste ja seminaride läbiviimine.

2010. aastal on kavas jätkata samadel tegevusaladel ja katsume üha raskeneva majandusolukorra tingimustes olemasolevaid kliente enda juures hoida ning säilitada senist käivet. Suuri investeeringuid ei ole plaanis, kuid teeme mõningaid väljaminekuid töövahenditele ning töökeskkonnale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab siinesitatud OÜ Suured Sõnad 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Suured Sõnad on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	28.08.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	62 609	40 000
Nõuded ja ettemaksed	28 957	0
Kokku käibevara	91 566	40 000
Kokku varad	91 566	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 775	0
Kokku lühiajalised kohustused	14 775	0
Kokku kohustused	14 775	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 791	0
Kokku omakapital	76 791	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	91 566	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	28.08.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	191 040
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 763
Mitmesugused tegevuskulud	-31 196
Tööjõukulud	-26 000
Ärikasum (-kahjum)	37 081
Finantstulud ja -kulud	-290
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 791

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	28.08.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	37 081
Korrigeerimised	
Muud korrigeerimised	-14 182
Kokku korrigeerimised	-14 182
Makstud intressid	-290
Kokku rahavood äritegevusest	22 609
Kokku rahavood	22 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 609

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.08.2009	40 000		40 000
28.08.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			36 791
31.12.2009	40 000	36 791	76 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	28.08.2009
Arvelduskontod	62 609	40 000
Kokku raha	62 609	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 457
Muud nõuded	26 500
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 957

Muude nõuetena on kajastatud nõue osaniku vastu, mis kustutatakse 2010.a.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 273
Võlad töövõtjatele	1 365
Maksuvõlad	9 137
Kokku võlad ja ettemaksed	14 775

Hankijatele tasumata arvete summa moodustub OÜ Presshouse poolt 2009.a detsembris esitatud kahest arvest, mis tasuti 2010.a.

Võlana töövõtjatele kajastub bilansis seisuga 31.12.2009.a litsentsitasu väljamaksetelt 2009.a detsembris kinnipeetud tulumaks, mille deklareerimise ja tasumise kohustus tekkis 2010.a jaanuarikuus.

Muu võlana on seisuga 31.12.2009.a koostatud bilansis kajastatud 2009.a detsembrikuus väljastatud arvetelt arvestatud käibemaksu ning samal perioodil kaupade ja teenuste soetamisel tasumisele kuulunud sisendkäibemaksu vahena Maksu- ja Tolliametile 2010.a jaanuarikuus deklareerimisele ja tasumisele kuuluv käibemaks.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	28.08.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	2

Ettevõtte alustas äritegevust kahe osanikuga, kellele kuulus ettevõttest võrdse suurusega osa. 2009. aasta lõpus osanike koosseis muutus ning ettevõtte jätkab tegevust ühe osanikuga.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	28.08.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	191 040
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	191 040
Kokku müügitulu	191 040
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	28.08.2009 - 31.12.2009
90031	191 040
Kokku müügitulu	191 040

2009.a müügitulust on 100% seotud teenuste osutamisega Eestis. EMTAK tegevusalapõhise jaotuse alusel liigituvad osutatud teenused kunstialaseks loometegevuseks (kood 90031). Täpsemalt jaguneb käive järgmiste tegevuste vahel: ajakirjandusala töö 80%, koolitustel ja konverentsidel esinemine 15%, raamatute toimetamine 3% ja konsultatsioonid 2%.

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	28.08.2009 - 31.12.2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 250
Transpordikulud	13 461
Sidekulud	5 670
Muud ajakirjandusalaste töödega seotud kulud	34 309
Teenuste osutamisega seotud inventar ja tarvikud	18 073
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 763

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	28.08.2009 - 31.12.2009
Muud	26 000
Kokku tööjõukulud	26 000

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	28.08.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	0

	28.08.2009 - 31.12.2009	
	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	85 000

Ülalesitatud nõuete saldo osas vaata lisa Nõuded ja ettemaksed. Kulud on tekkinud aruandeperioodil juhatuse liikmetele seaduses ettenähtud piirmäärade ulatuses makstud hüvitisest isikliku sõiduauto kasutamise eest ettevõtlusega seotud tegevuste tarbeks, samuti makstud päevarahadest ajakirjandusalaste tööde teostamisega seotud lähetuste eest ning ühe juhatuse liikmega seotud teise ühingu osutatud teenuste eest.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Suured Sõnad (registrikood: 11709859) 28.08.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK ROONEMAA	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 791
Kokku	36 791
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	191040	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henrik Roonemaa	37904295221	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henrik@tehnokratt.net