

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Astrec Numeri OÜ

registrikood: 11628954

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6825983, +372 55656405

faks: +372 6580051

e-posti aadress: info@numeri.ee

veebilehe aadress: www.numeri.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Astrec Numeri OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing, loodud 2009 aasta aprillis. Firma tegevusvaldkonnad on: raamatupidamisteenused, maksukonsultatsioonid ja finantsnõustamine.

Aastal 2012 oli ettevõtte müügitulu 86 tuh. eurot (2011. aastal 55 tuh. eurot). Aastaks 2013 planeeritakse müügitulu ja tegevust säilitada olemasoleval tasemel. 2012 aasta oli uute koostööpartnerite ja olemasolevate koostööpartneritega koostöö sissetöötamise aeg. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasoleva kliendibaasi hoidmine ja pakutavate teenuste hulga kasvatamine.

Aastal 2012 soetati põhivara summas 1.3 tuhat eurot. Aastal 2013 planeeritakse parendada arvutivõrku ja täiendada kontori sisustust. Aastal 2012 olid ettevõtte valuutakursiriskid madalad, kuna arveldustes oli kasutusel peamiselt EUR. Intressimääradega seonduvad riskid olid samuti madalad, kuna intressimäärad olid stabiilsed Astrec Numeri OÜ jaoks.

Astrec Numeri OÜ - l on kolm võrdse osalusega eraisikust osanikku. Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal töötas firmas kaks töötajat (k. a. juhatusel liige). Tööjõukulud olid aruandeaastal summas 46 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011	
Maksevõime kordaja (korda)	2,33	2,26	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,98	1,29	= raha / lühiajalised kohustused
Aktivate rentaaalus ROA (%)	30	11	= puhaskasum / keskmine aktiiv x 100%
Omakapitali rentaaalus ROE (%)	50	15	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 779	8 093	2
Nõuded ja ettemaksed	17 495	6 040	3
Kokku käibevara	30 274	14 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 484	1 363	5
Kokku põhivara	1 484	1 363	
Kokku varad	31 758	15 496	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 972	6 238	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 972	6 238	
Kokku kohustused	12 972	6 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 308	4 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 528	1 426	
Kokku omakapital	18 786	9 258	
Kokku kohustused ja omakapital	31 758	15 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	86 204	55 514	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 009	-5 244	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 485	-15 615	9
Tööjõukulud	-46 991	-32 141	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 220	-1 092	
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	9 496	1 422	
Finantstulud ja -kulud	32	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 528	1 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 528	1 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 496	1 422	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 220	1 092	
Kokku korrigeerimised	1 220	1 092	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 455	-2 503	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 734	3 006	
Laekunud intressid	32	4	
Kokku rahavood äritegevusest	6 027	3 021	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 341	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 341	0	
Kokku rahavood	4 686	3 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 093	5 072	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 686	3 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 779	8 093	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	4 880	7 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		1 426	1 426
Emiteeritud osakapital	-2		2	0
31.12.2011	2 682	268	6 308	9 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 528	9 528
31.12.2012	2 682	268	15 836	18 786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Numeri OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Astrec Numeri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-4 a.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu toodete, kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	400	400
Arvelduskontod	12 379	7 693
Kokku raha	12 779	8 093

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 145	17 145		
Ostjatelt laekumata arved	17 145	17 145		
Ettemaksed	350	350		
Tulevaste perioodide kulud	350	350		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 495	17 495		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 924	5 924		
Ostjatelt laekumata arved	5 924	5 924		
Ettemaksed	116	116		
Tulevaste perioodide kulud	59	59		
Muud makstud ettemaksed	57	57		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 040	6 040		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	82		
Käibemaks	1 713		813
Üksikisiku tulumaks	1 537		717
Erisoodustuse tulumaks	65		
Sotsiaalmaks	2 966		1 382
Kohustuslik kogumispension	137		81
Töötuskindlustusmaksed	322		176
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 822		3 169

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 313	3 313
Akumuleeritud kulum	-858	-858
Jääkmaksumus	2 455	2 455
Amortisatsioonikulu	-1 092	-1 092
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 313	3 313
Akumuleeritud kulum	-1 950	-1 950
Jääkmaksumus	1 363	1 363
Ostud ja parendused	1 341	1 341
Amortisatsioonikulu	-1 220	-1 220
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 654	4 654
Akumuleeritud kulum	-3 170	-3 170
Jääkmaksumus	1 484	1 484

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	3 344	3 344			
Võlad töövõtjatele	2 806	2 806			
Maksuvõlad	6 822	6 822			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 972	12 972			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 446	1 446			
Võlad töövõtjatele	1 623	1 623			
Maksuvõlad	3 169	3 169			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 238	6 238			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 104	55 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 204	55 514
Kokku müügitulu	86 204	55 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	86 204	55 514
Kokku müügitulu	86 204	55 514

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-6 148	-6 128
Energia	-1 094	-1 159
Elektrienergia	-1 094	-1 159
Mitmesugused bürookulud	-4 433	-2 922
Lähetuskulud	0	-116
Koolituskulud	-1 029	-1 508
Riiklikud ja kohalikud maksud	-269	0
Juriidilised kulud	-371	-104
It kulud ja teenused	-1 186	-1 473
Autokompensatsioon	-1 470	0
Muud	-485	-2 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 485	-15 615

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	34 974	24 047
Sotsiaalmaksud	12 017	8 094
Kokku tööjõukulud	46 991	32 141
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 387	2 460	3 091	966

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 575	31 156
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 630	26 769

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	21 630	16 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Astrec Numeri OÜ (registrikood: 11628954) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT TAMMOJA	Juhatuse liige	30.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 528
Kokku	15 836
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	86204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Reppo	36807240277	Eesti	894 EUR
Marek Kiisa	36811160335	Salu tee 19, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	894 EUR
Kairit Tammoja	47405070321	Eesti	894 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825983
Faks	+372 6580051
Mobiiltelefon	+372 55656405
E-posti aadress	info@numeri.ee
Veebilehe aadress	www.numeri.ee