

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Ants Helinurme Töötuba

registrikood: 10644922

tänavanimi, maja number: Uus tn 36a

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71005

telefon: +372 5035084, +372 4347008

e-posti aadress: f28@f28.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Ants Helinurme Töötuba tegevusalaks on reklaami (teemärgid, suunaviidad jne) valmistamine ja paigaldus.

Raamatupidamise andmetel oli aruandeperioodi jooksul tööjõukulud 93 377 (2011 : 65 490) eurot. Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 5 (2011 : 5).

Peamised finantssuhtarvud		
(eurodes)	2012	2011
Müügitulu	196 460	154 980
Ärikasum	-33 605	-3 821
Puhaskasum	-33 593	-3 810
Käibevara	32 572	57 569
Lühiajalised kohustused	29 681	25 453
Varad kokku	35 877	65 242
Omakapital kokku	6 196	39 789
Tulu kasv	27%	-1%
Ärikasumi määr	-17%	-2%
Ärikasumi kasv	779%	-70%
Puhasrentaablus	-17%	-2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	2,26
ROA	-94%	-6%
ROE	-542%	-10

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) =(müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011*100

Ärikasumi määr (%)= ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi kasv (%) =(ärikasum 2012-ärikasum 2011)/ärikasum 2011*100

Puhasrentaablus (%) =puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum/varad kokku

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku

Ants Helinurm
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 398	11 565	2
Nõuded ja ettemaksed	12 174	46 004	3
Kokku käibevara	32 572	57 569	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 305	7 673	5
Kokku põhivara	3 305	7 673	
Kokku varad	35 877	65 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 681	25 453	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 681	25 453	
Kokku kohustused	29 681	25 453	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 274	40 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 593	-3 810	
Kokku omakapital	6 196	39 789	
Kokku kohustused ja omakapital	35 877	65 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	196 460	154 980	8
Muud äritulud	0	98	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 800	-52 393	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 009	-34 158	10
Tööjõukulud	-93 377	-65 490	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 368	-6 815	
Muud ärikulud	-1 511	-43	
Ärikasum (kahjum)	-33 605	-3 821	
Finantstulud ja -kulud	12	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 593	-3 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 593	-3 810	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-33 605	-3 821	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 368	6 815	
Kokku korrigeerimised	4 368	6 815	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 830	-32 546	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 228	3 330	
Laekunud intressid	12	11	
Kokku rahavood äritegevusest	8 833	-26 211	
Kokku rahavood	8 833	-26 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 565	37 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 833	-26 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 398	11 565	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 195	320	40 084	43 599
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 195	320	40 084	43 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 810	-3 810
31.12.2011	3 195	320	36 274	39 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-33 593	-33 593
31.12.2012	3 195	320	2 681	6 196

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2012 moodustas 6 196(2010 : 36 274) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 2 118 (2011 : 28 656) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 563 (2011 : 7 618) eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ants Helinurme Töötuba OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: masinad ja seadmed 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	20 398	11 565
Kokku raha	20 398	11 565

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 017	12 017		
Ostjatelt laekumata arved	12 017	12 017		
Muud nõuded	157	157		
Viitlaekumised	157	157		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 174	12 174		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	45 853	45 853		
Ostjatelt laekumata arved	45 853	45 853		
Muud nõuded	151	151		
Viitlaekumised	151	151		
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 004	46 004		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 476	8 679
Üksikisiku tulumaks	2 159	1 176
Sotsiaalmaks	3 985	2 054
Kohustuslik kogumispension	136	87
Töötuskindlustusmaksed	318	293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 074	12 289

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	68 751	27 008	95 759	95 759
Akumuleeritud kulum	-55 955	-25 317	-81 272	-81 272
Jääkmaksumus	12 796	1 691	14 487	14 487
Amortisatsioonikulu	-6 095	-720	-6 815	-6 815
Muud muutused	0	1	1	1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	51 564	17 742	69 306	69 306
Akumuleeritud kulum	-44 863	-16 770	-61 633	-61 633
Jääkmaksumus	6 701	972	7 673	7 673
Amortisatsioonikulu	-3 648	-720	-4 368	-4 368
31.12.2012				
Soetusmaksumus	51 564	17 742	69 306	69 306
Akumuleeritud kulum	-48 511	-17 490	-66 001	-66 001
Jääkmaksumus	3 053	252	3 305	3 305

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 743	2 743		
Võlad töövõtjatele	16 810	16 810		
Maksuvõlad	9 074	9 074		
Muud võlad	1 040	1 040		
Muud viitvõlad	1 040	1 040		
Saadud ettemaksed	14	14		
Tulevaste perioodide tulud	14	14		
Kokku võlad ja ettemaksed	29 681	29 681		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 679	2 679		
Võlad töövõtjatele	9 672	9 672		
Maksuvõlad	12 289	12 289		
Muud võlad	800	800		
Muud viitvõlad	800	800		
Saadud ettemaksed	13	13		
Tulevaste perioodide tulud	13	13		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 453	25 453		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 761	2 722
Puhkusetasude kohustus	13 049	6 950
Kokku võlad töövõtjatele	16 810	9 672

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 471	154 980
Läti	72	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 543	154 980
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	917	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	917	0
Kokku müügitulu	196 460	154 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami valmitamine ja paigaldus	196 460	154 980
Kokku müügitulu	196 460	154 980

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	93 912	50 998
Transpordikulud	888	1 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 800	52 393

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 194	6 195
Energia	14 660	14 250
Elektrienergia	660	626
Soojusenergia	4 549	3 361
Kütus	9 451	10 263
Mitmesugused bürookulud	6 048	5 230
Koolituskulud	0	55
Riiklikud ja kohalikud maksud	256	0
Reklaam	408	319
Muud	8 443	8 109
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 009	34 158

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	70 394	50 327
Sotsiaalmaksud	22 983	15 163
Kokku tööjõukulud	93 377	65 490
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 040	794

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 700	15 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.
Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Osaühing Ants Helinurme Töötuba (registrikood: 10644922) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS HELINURM	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 593
Kokku	2 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 681
Kokku	2 681

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 593
Kokku	2 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 681
Kokku	2 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	196460	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Helinurm	34906176028	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4347008
Mobiiltelefon	+372 5035084
E-posti aadress	f28@f28.ee