

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Algatus

registrikood: 11273913

tänava/talu nimi, Välja 4-46

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 55662220

e-posti aadress: algatus@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Algatus OÜ alustas oma tegevust 2006 aasta suvel. Firma äriideeks oli hakata pakkuma raamatupidamisteenust.

2012 aastal toimus majandustegevus Eesti Vabariigis. Tulu koosneb Eesti sisest käibest – 100% raamatupidamisteenus. Tehakse alltöövõttu.

2012. aastal ei makstud juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu. Juhatuseliige on palgaline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 513	13 999	
Nõuded ja ettemaksed	1 184	1 137	2
Kokku käibevara	15 697	15 136	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	862	1 082	3
Kokku põhivara	862	1 082	
Kokku varad	16 559	16 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 715	6 289	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 715	6 289	
Kokku kohustused	6 715	6 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	232	232	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 141	1 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85	5 976	
Kokku omakapital	9 844	9 929	
Kokku kohustused ja omakapital	16 559	16 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 133	15 280	
Muud äritulud	0	507	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 275	-2 797	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 068	-3 821	
Tööjõukulud	-4 544	-3 074	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-281	-69	
Muud ärikulud	-50	-50	
Ärikasum (kahjum)	-85	5 976	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85	5 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85	5 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-85	5 976
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	281	69
Kokku korrigeerimised	281	69
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47	633
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	426	5 408
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-49
Muud rahavood äritegevusest	0	-3 187
Kokku rahavood äritegevusest	575	8 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-61	-1 150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61	-1 150
Kokku rahavood	514	7 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 999	6 299
Raha ja raha ekvivalentide muutus	514	7 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 513	13 999

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		4 632	7 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 976	5 976
Makstud dividendid			-2 556	-2 556
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-679	-679
Muutused reservides		232	-232	0
31.12.2011	2 556	232	7 141	9 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-85	-85
31.12.2012	2 556	232	7 056	9 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Algatus OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast ja kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna juhendid.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Algatus OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

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 iga ostja kohta eraldi. 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millele on erinevad kasulikud eluead, need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonivormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	kuni 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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)

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Intrissitulud kajastatakse kassapõhiselt tulu laekumisel.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	412	412		
Ostjatelt laekumata arved	412	412		
Muud nõuded	652	652		
Viitlaekumised	652	652		
Ettemaksed	120	120		
Tulevaste perioodide kulud	120	120		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 184	1 184		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	567	567		
Ostjatelt laekumata arved	567	567		
Muud nõuded	570	570		
Viitlaekumised	570	570		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 137	1 137		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 151	1 151	1 151
Amortisatsioonikulu	-69	-69	-69
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 151	1 151	1 151
Akumuleeritud kulum	-69	-69	-69
Jääkmaksumus	1 082	1 082	1 082
Ostud ja parendused	61	61	61
Amortisatsioonikulu	-281	-281	-281
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 212	1 212	1 212
Akumuleeritud kulum	-350	-350	-350
Jääkmaksumus	862	862	862

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 576	2 576		
Maksuvõlad	1 344	1 344		
Muud võlad	2 676	2 676		
Dividendivõlad	2 556	2 556		
Muud viitvõlad	120	120		
Saadud ettemaksed	119	119		
Muud saadud ettemaksed	119	119		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 715	6 715		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 458	2 458		
Maksuvõlad	1 275	1 275		
Muud võlad	2 556	2 556		
Dividendivõlad	2 556	2 556		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 289	6 289		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 352	1 946
Sotsiaalmaksud	1 160	1 101
Tööandja töötuskindlustusmakse	32	27
Kokku tööjõukulud	4 544	3 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 352	1 946

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2014

Osaühing Algatus (registrikood: 11273913) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY VARDI	Juhatuse liige	04.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85
Kokku	7 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 056
Kokku	7 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17133	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ly Vardi	47210094215	Välja 4-46, Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55662220
E-posti aadress	algatus@gmail.com