

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: hrraamat@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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2014 aastal on plaanis jätkata olemasolevate lepingute täitmisega samas mahus, uue teenusena pakkuda pearaamatupidaja teenust.

Olulisemad suhtarvud:	2014	2013
ärirentaablus (%) (ärikasum/müügitulu)x100	9,87	29,91
puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu)x100	6,69	27,64
ROE (%) (puhaskasum/omakapital)x100	13,36	61,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 238	12 234	
Nõuded ja ettemaksed	5 637	3 372	2
Varud	191	155	3
Kokku käibevara	15 066	15 761	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 480	0	2
Materiaalne põhivara	1 008	1 464	6
Kokku põhivara	4 488	1 464	
Kokku varad	19 554	17 225	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 760	3 425	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 760	3 425	
Kokku kohustused	4 760	3 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 068	2 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976	8 501	
Kokku omakapital	14 794	13 800	
Kokku kohustused ja omakapital	19 554	17 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	29 523	30 755	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 871	-4 661	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 550	-5 384	
Tööjõukulud	-13 746	-11 124	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-456	-377	6
Muud ärikulud	-61	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 839	9 199	
Intressikulud	-521	-432	
Muud finantstulud ja -kulud	-76	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 242	8 767	
Tulumaks	-266	-266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976	8 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 839	9 199	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	456	377	6
Muud korrigeerimised	17	0	
Kokku korrigeerimised	473	377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-229	-867	
Varude muutus	-36	-155	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 335	556	
Makstud intressid	-521	-432	
Muud rahavood äritegevusest	-152	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 709	8 678	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 184	
Antud laenud	-5 800	0	
Antud laenude tagasimaksed	285	0	
Laekunud intressid	76	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 439	-1 184	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000	-1 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 266	-1 266	
Kokku rahavood	-2 996	6 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 234	6 006	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 996	6 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 238	12 234	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	250	3 568	6 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 501	8 501
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
Muud muutused omakapitalis			-19	-19
31.12.2013	2 500	250	11 050	13 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 976	1 976
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
Muud muutused omakapitalis			18	18
31.12.2014	2 500	250	12 044	14 794

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. Ebakorrektned 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 põhivara	5

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavause printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 225	3 225		
Ostjatelt laekumata arved	3 225	3 225		
Muud nõuded	5 892	2 412	3 480	5
Laenunõuded	5 515	2 035	3 480	
Viitlaekumised	377	377		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 117	5 637	3 480	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 372	3 372		
Ostjatelt laekumata arved	3 372	3 372		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 372	3 372		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	191	155
ettemaksed tarnijatele	191	155
Kokku varud	191	155

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	362	480
Üksikisiku tulumaks	329	244
Sotsiaalmaks	480	408
Kohustuslik kogumispension	28	25
Töötuskindlustusmaksed	42	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 241	1 194

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	5 515	2 035	3 480
eraisik	800	800	
eraisik	2 000		2 000
eraisik	2 715	1 235	1 480
Viitlaekumised	377	377	
aruandev isik	377	377	
Kokku muud nõuded	5 892	2 412	3 480

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	830	830	264	1 094
Akumuleeritud kulum	-332	-332	-106	-438
Jääkmaksumus	498	498	158	656
Ostud ja parendused	1 184	1 184		1 184
Amortisatsioonikulu	-324	-324	-52	-376
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 014	2 014	264	2 278
Akumuleeritud kulum	-656	-656	-158	-814
Jääkmaksumus	1 358	1 358	106	1 464
Amortisatsioonikulu	-403	-403	-53	-456
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 014	2 014	264	2 278
Akumuleeritud kulum	-1 059	-1 059	-211	-1 270
Jääkmaksumus	955	955	53	1 008

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155	155	
Võlad töövõtjatele	3 364	3 364	8
Maksuvõlad	1 241	1 241	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 760	4 760	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	792	792	
Võlad töövõtjatele	1 439	1 439	
Maksuvõlad	1 194	1 194	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 425	3 425	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	819	569	
Puhkusetasude kohustus	2 545	870	
Kokku võlad töövõtjatele	3 364	1 439	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 523	30 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 523	30 755
Kokku müügitulu	29 523	30 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	29 523	30 755
Kokku müügitulu	29 523	30 755

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 261	8 301
Sotsiaalmaksud	2 485	2 822
reserv		
Kokku tööjõukulud	12 746	11 123
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 876	0

2014	Antud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		8 173	3 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

HR Raamat Osühing (registrikood: 12043761) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGE MURUTALU	Juhatuse liige	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 976
Kokku	12 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 044
Kokku	12 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29523	100.00%	Jah

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	hrraamat@gmail.com