

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ RAM4

registrikood: 11716865

tänavatalu nimi, Umboja 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 55674100

e-posti aadress: kair.kasper@ram4.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ram4 põhitegevusalaks 2011.aastal olid konsultatsiooniteenused.

Osaühing arvestas 2011.aasta eest juhatuse liikme tasu ühele juhatuse liikmele 64 eurot.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu, eurodes	9 203	29 765
Käibe kasv (kahanemine)	-69,1%	-
Kasum (kahjum), eurodes	-747	18 180
Müügitulu rentaablus	-8,1%	61,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,2	10,4
ROA (varade rentaablus)	- 2,6%	80,1%
ROE (omakapitali rentaablus)	-3,7%	87.7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Müügitulu rentaablus (%) = kasum(kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2012.aastal jätkab osaühing tegevust 2011.aasta tegevusaladel.

Juhatuse liige Artur Elme

Juhatuse liige Martin Murruste

Juhatuse liige Kair Käsper

Juhatuse liige Martin Kõiva

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 146	14 944	2
Nõuded ja ettemaksed	991	2 957	4
Kokku käibevara	14 137	17 901	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 565	4 544	3
Kokku põhivara	14 565	4 544	
Kokku varad	28 702	22 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 111	0	7
Võlad ja ettemaksed	146	1 717	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 257	1 717	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 464	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 464	0	
Kokku kohustused	8 721	1 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 916	-8	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-747	18 180	
Kokku omakapital	19 981	20 728	
Kokku kohustused ja omakapital	28 702	22 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	9 203	29 765	10
Muud äritulud	104	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 897	-2 051	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 782	-5 056	
Tööjõukulud	-85	-3 977	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 535	-505	
Ärikasum (kahjum)	-992	18 176	
Finantstulud ja -kulud	245	4	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-747	18 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-747	18 180	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	11 048	36 078
Muud äritegevuse tulude laekumised	59	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-10 341	-11 737
Väljamaksed töötajatele	-85	-4 346
Muud rahavood äritegevusest	-2 554	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 873	19 995
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 417	-5 049
Antud laenud	0	-2 556
Antud laenude tagasimaksed	2 692	0
Laekunud intressid	376	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 651	-7 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 475	0
Makstud intressid	-101	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 576	0
Kokku rahavood	-1 798	12 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 944	2 549
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 798	12 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 146	14 944

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-8	2 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 180	18 180
31.12.2010	2 556		18 172	20 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-747	-747
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	17 169	19 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood arvatud otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni = 1 euro.

Aruandes esitatud 2010.aasta andmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni = 1 euro.

Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahana on kajastatud raha ettevõtte kassas ja pangaarvel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises ning mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed : 10-20% aastas (amortisatsiooniperiood 5-10 aastat).

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt

kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 978	2 864
Arvelduskontod	10 168	12 080
Kokku raha	13 146	14 944

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 049	5 049
Amortisatsioonikulu	-505	-505
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 049	5 049
Akumuleeritud kulum	-505	-505
Jääkmaksumus	4 544	4 544
Ostud ja parendused	11 556	11 556
Amortisatsioonikulu	-1 535	-1 535
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 605	16 605
Akumuleeritud kulum	-2 040	-2 040
Jääkmaksumus	14 565	14 565

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	991	264	5
Muud nõuded	0	2 693	
Laenu nõuded	0	2 693	
Kokku nõuded ja ettemaksed	991	2 957	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		27		
Käibemaks	548			1 625
Ettemaksukonto jääk	443		264	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	991	27	264	1 625

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119	92	
Maksuvõlad	27	1 625	5
Kokku võlad ja ettemaksed	146	1 717	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	8 575	1 111	7 464	
Laenukohustused kokku	8 575	1 111	7 464	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	8 575	1 111	7 464		Kuue kuu EURIBOR+2,3%	euro	05.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	8 575	1 111	7 464				

OÜ Ram4 on võtnud kapitalirendile sõiduauto Volvo C30 Momentum. Rendileandja on AS SEB Liising. Intressimäär: kuue kuu EURIBOR+2,3% aastas.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
OÜ Ram4 osad jagunevad võrdselt 4 osaniku vahel. Iga osa väärtuseks on 639 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 203	29 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 203	29 765
Kokku müügitulu	9 203	29 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	9 203	0
Tööhõiveagentuuride tegevus	0	29 765
Kokku müügitulu	9 203	29 765

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	104	0
Kokku muud äritulud	104	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	64	2 959
Sotsiaalmaksud	21	1 018
Kokku tööjõukulud	85	3 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	376	4
Intressitulu hoiustelt	0	4
Intressitulu laenudelt	376	0
Intressikulud	-131	0
Intressikulu kapitalirendilt	-131	0
Kokku finantstulud ja -kulud	245	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	467

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	64	2 959

2011.aastal on OÜ Ram4 ostnud konsultatsiooniteenust OÜ-lt Kuidas avastada Ameerika?.

OÜ RAM4 juhatuse liikmete ja osanike hulka kuulub OÜ Kuidas avastada Ameerika? ainuosanik ja juhatuse liige Kair Käsper. Teenuste mahuks oli 467 eurot. Teenuste hind ei erinenud osapoolte hinnangul turuhinnast.

Teenuse eest on täielikult tasutud, aruandeaasta lõpu seisuga on arvelduste saldo 0.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ RAM4 (registrikood: 11716865) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIR KÄSPER	Juhatuse liige	27.06.2012
MARTIN KÕIVA	Juhatuse liige	27.06.2012
ARTUR ELME	Juhatuse liige	27.06.2012
MARTIN MURRUSTE	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-747
Kokku	17 169

Juhatus teeb ettepaneku katta 2011 majandusaasta kahjum eelnevate perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	9203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Elme	38801272712		639 EUR
Martin Murruste	38611016013		639 EUR
Kair Kasper	38701200416		639 EUR
Martin Kõiva	38704150286	Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55674100
E-posti aadress	kair.kasper@ram4.ee