

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.03.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Beekman OÜ

registrikood: 12067067

tänava/talu nimi, Pune tee 18-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12015

e-posti address: info@beekman.ee

veebilehe address: www.beekman.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Beekman OÜ alustas oma tegevust 2011. aasta märtsis. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimis- ja kodulehtede kujundustööd.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 15 069 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse. Beekman OÜ brutokasumiks kujunes 10 928 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 4 720 eurot.

2011. majandusaasta oli Beekman OÜ esimene tegevusaasta, seega võrdlusandmed puuduvad ja on võimalik välja tuua ainult mõned üksikud suhtarvud, mis oleksid järgmised

Peamised finantssuhtarvud	2011
Müügitulu	15 069
Brutokasumi määr	73%
Puhaskasum	6 210
Puhasrentaablus	41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19,9
ROA	95%
ROE	100%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100*

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Beekman OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on intensiivsema turundustegevuse kaudu uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	02.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 188	0	2
Nõuded ja ettemaksud	1 350	0	3
Kokku käibevara	6 538	0	
Kokku varad	6 538	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	328	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	328	0	
Kokku kohustused	328	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 210	0	
Kokku omakapital	6 210	0	
Kokku kohustused ja omakapital	6 538	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	15 069	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 075	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 720	10
Tööjõukulud	-1 066	11
Ärikasum (kahjum)	6 208	
Finantstulud ja -kulud	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 208	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 350	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	328	
Laekunud intressid	2	
Kokku rahavood äritegevusest	5 188	
Kokku rahavood	5 188	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 188	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.03.2011	2 500	-2 500	0	0
02.03.2011	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 210	6 210
31.12.2011	2 500	-2 500	6 210	6 210

Osaühing on asutatud sissemakset tegemata.

Vastavalt põhikirjale puudub osaühingul tingimusteta nõudeõigus osaniku vastu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Beekman OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea tava taksonoomia ja 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.

Beekman OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel

võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Tulud

Tulu 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	1 339
Arvelduskontod	3 849
Kokku raha	5 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 273	4
Ostjatelt laekumata arved	1 273	
Ettemaksed	77	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 350	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 273
Kokku nõuded ostjate vastu	1 273
	02.03.2011 - 31.12.2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-308
Lootusetuks tunnistatud nõuded	308
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	77
Sotsiaalmaks	0	122
Kohustuslik kogumispension	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	203

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45	
Võlad töövõtjatele	80	
Maksuvõlad	203	5
Kokku võlad ja ettemaksed	328	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	02.03.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osaühing on asutatud sissemaksset tegemata.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	02.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	15 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 069
Kokku müügitulu	15 069
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kujundus- ja programmeerimistööd	15 069
Kokku müügitulu	15 069

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	02.03.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 084
Andmeside	991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 075

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.03.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	10
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	308
Väheväärtuslik inventar	3 069
Ostetud teenused	393
Reklaam	269
Muud	671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 720

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.03.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	802
Sotsiaalmaksud	264
Kokku tööjõukulud	1 066

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.03.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	802
Isikliku auto kasutamise hüvitis	640

Kauba ostu- ja müügittehingud

Beekman OÜ aruandeaastal seotud osapooltega kauba ostu- ja müügittehinguid ei sõlminud.

Aruande digitaalallkirjad

Beekman OÜ (registrikood: 12067067) 02.03.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO METSA	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 210
Kokku	6 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 210
Kokku	6 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	15069	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Metsa	39002036012	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@beekman.ee
Veebilehe aadress	www.beekman.ee