

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: ES Arvestuse OÜ

registrikood: 10362744

tänava/talu nimi, Metsa 32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

postsihtnumber: 75102

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 68 208

faks:

e-posti aadress: ehasepp@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

ES Arvestuse OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAK-i kood 69202). Aruandeaasta lõpus osutatati teenust kaheteistkümnele äriühingule ja kolmele mittetulundusühingule. Lisaks antakse raamatupidamis- ja maksustamisalaseid konsultatsioone.

2009.aasta lõppes edukalt - müügitulu suurenes 3 % , kasum 5,5%. Majandussurutise mõju oli büroo klientidele oli küll märgatav, kuid vaid ühele lõpetati teenuse osutamine.

Põhivahendeid soetati 9158 krooni eest, transpordivahendi kapitalirendimakseid tasuti 36 392krooni.

2010.aastal jätkatakse sama tegevusega, põhivara ei ole plaanis soetada. Põhieesmärgiks on töötajate erialane koolitus.

Osaühingus on üks põhikohaga töötaja, kes on ühtlasi firma omanik ja juhatuse liige ja kaks osalise tööajaga töötajat. Väljateenitud töötasu moodustas 2009.aastal 127 849 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

ES Arvestuse OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad tegurid, mis ilmsid bilansipäeva kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 28.01.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisust ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käsitleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on ES Arvestuse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kose-Uuemõisas, 28.jaanuaril 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 387	107 268	2
Nõuded ja ettemaksed	151 511	145 871	3
Varud	1 103	863	
Kokku käibevara	252 001	254 002	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	221 833	257 451	5
Kokku põhivara	221 833	257 451	
Kokku varad	473 834	511 453	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 513	36 392	6,7
Võlad ja ettemaksed	33 173	46 554	8
Kokku lühiajalised kohustused	71 686	82 946	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 351	130 864	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	92 351	130 864	
Kokku kohustused	164 037	213 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 643	52 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 154	201 028	
Kokku omakapital	309 797	297 643	
Kokku kohustused ja omakapital	473 834	511 453	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	607 236	588 841	10
Muud äritulud	19 441	25 689	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 240	-57 109	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 425	-60 485	
Tööjõukulud	-171 255	-194 095	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 776	-41 957	
Muud ärikulud	-500	-501	
Ärikasum (-kahjum)	270 481	260 383	
Finantstulud ja -kulud	-5 162	-6 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	265 319	254 193	
Tulumaks	-53 165	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 154	201 028	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	270 481	260 383	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 776	41 957	
Kokku korrigeerimised	44 776	41 957	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 640	-13 887	
Varude muutus	-240	1 137	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 381	11 287	
Laekunud intressid	3 392	4 398	
Makstud intressid	-8 554	-10 588	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-53 165	9
Kokku rahavood äritegevusest	237 669	241 522	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 158	-24 098	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 158	-24 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 392	-34 357	
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-236 392	-234 357	
Kokku rahavood	-7 881	-16 933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 268	124 201	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 881	-16 933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 387	107 268	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	252 615	296 615
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			201 028	201 028
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	40 000	4 000	253 643	297 643
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			212 154	212 154
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2009	40 000	4 000	265 797	309 797

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Arvestuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ES Arvestuse OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaal-väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Bilansis kajastatakse varusid lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis varasid maksumusega üle 3000 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	8
arvutid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kuna renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. ES Arvestuse OÜ käsitleb seotud osapooltena juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid ja lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	886	3 628
Arvelduskontod	45 224	51 537
Tähtajalised hoiused	53 277	52 103
Kokku raha	99 387	107 268

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	65 720	61 576
Muud lühiajalised nõuded	76 887	79 670
Ettemaksed	8 904	4 625
Kokku Nõuded ja ettemaksed	151 511	145 871

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 580	11 001
Üksikisiku tulumaks	1 838	3 203
Sotsiaalmaks	3 670	5 766
Kohustuslik kogumispension		63
Töötuskindlustusmaksed	467	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 555	20 189

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	331 805	33 973		365 778	365 778
Akumuleeritud kulum	-72 503	-17 965		-90 468	-90 468
Jääkmaksumus	259 302	16 008		275 310	275 310
Ostud ja parendused		24 098		24 098	24 098
Amortisatsioonikulu	-34 574	-7 383		-41 957	-41 957
31.12.2008					
Soetusmaksumus	331 805	47 961		379 766	379 766
Akumuleeritud kulum	-107 077	-15 238		-122 315	-122 315
Jääkmaksumus	224 728	32 723		257 451	257 451
Ostud ja parendused			9 158	9 158	9 158
Amortisatsioonikulu	-34 574	-9 592	-610	-44 776	-44 776
31.12.2009					
Soetusmaksumus	331 805	47 961	9 158	388 924	388 924
Akumuleeritud kulum	-141 651	-24 830	-610	-167 091	-167 091
Jääkmaksumus	190 154	23 131	8 548	221 833	221 833

Lisa 6 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	167 256	36 392	130 864	
Laenukohustused kokku	167 256	36 392	130 864	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	130 864	38 513	92 351	
Laenukohustused kokku	130 864	38 513	92 351	

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik						
	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi					
	31.12.2009					
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	130 864	38 513	92 351			
	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi					
	31.12.2008					
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	167 256	36 392	130 864			
Renditud varade bilansiline jääkmaksumus						
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2009			224 728			224 728
31.12.2008			190 154			190 154
Kapitalirendi intressimäär on 5,6%						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 672	4 160	
Võlad töövõtjatele	11 120	18 507	
Maksuvõlad	13 555	20 189	4

Muud võlad	3 826	3 698	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 173	46 554	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osauhingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. See on ühtlasi põhikirja kohaselt maksimumkapitali suuruseks.		
2009.aastal tasuti dividende summas 200 000 krooni ja ettevõtte tulumaksu dividendidelt 53 165 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	607 236	588 841
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	607 236	588 841
Kokku müügitulu	607 236	588 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
raamatupidamisteenused	569 036	562 892
auditiorteenused	38 200	25 949
Kokku müügitulu	607 236	588 841

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	127 849	145 608
Sotsiaalmaksud	43 406	48 487
Kokku tööjõukulud	171 255	194 095
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes				
	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja				
Tütarettevõtjad				
Sidusettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 400		2 360	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja				
Tütarettevõtjad				
Sidusettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 000		24 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 400		14 400
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
	2009		2008	
Arvestatud tasu	96 000		112 867	

Aruande digitaalallkirjad

ES Arvestuse OÜ (registrikood: 10362744) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA SEPP	Juhatuse liige	28.01.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 154
Kokku	265 797
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 797
Kokku	265 797

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 154
Kokku	265 797
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 797
Kokku	265 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	569036	93.71%	Jah
Auditeerimine	69201	38200	6.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Sepp	46303100242	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ehasepp@hotmail.ee
Telefon	+372 6 751 232