

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Account OÜ

registrikood: 10784818

tänavatalu nimi, Käbi 8-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11214

telefon: +372 5059283, +372 5153383

e-posti aadress: ivi.sc@online.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Account põhitegevuseks on raamatupidamis- ja finantskonsultatsiooniteenus.

2010 ja 2011 aastal töötati laienemise eesmärgil, püüti leida uusi kliente. Suurimaks partneriks on Liandre Raamatupidamisteenused OÜ.

OÜ Account juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	24 685	201
Nõuded ja ettemaksed	11 727	21 388
Kokku käibevara	36 412	21 589
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 500	63
Kokku põhivara	4 500	63
Kokku varad	40 912	21 652
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 598
Võlad ja ettemaksed	820	263
Kokku lühiajalised kohustused	820	3 861
Kokku kohustused	820	3 861
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	0	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 235	9 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 301	5 309
Kokku omakapital	40 092	17 791
Kokku kohustused ja omakapital	40 912	21 652

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	35 912	20 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 468	-7 692
Mitmesugused tegevuskulud	-9 191	-6 873
Tööjõukulud	0	-398
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-563	-1 892
Muud ärikulud	-187	0
Ärikasum (kahjum)	19 503	3 145
Finantstulud ja -kulud	2 798	2 164
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 301	5 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 301	5 309

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 503	3 145
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	563	1 892
Kokku korrigeerimised	563	1 892
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-308	1 023
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	557	-1 009
Kokku rahavood äritegevusest	20 315	5 051
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0
Antud laenud	-20 827	-41 351
Antud laenude tagasimaksed	30 000	22 177
Laekunud intressid	3 594	640
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 767	-18 534
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	800	8 200
Saadud laenude tagasimaksed	-4 398	-7 669
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	728
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 598	1 259
Kokku rahavood	24 484	-12 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201	12 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 484	-12 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 685	201

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 670	12 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 309	5 309
31.12.2010	2 556	256	14 979	17 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 301	22 301
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2011	2 556	0	37 536	40 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 40% aastas
- inventar 40% aastas
- immateriaalne põhivara 50 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamise periood. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	806	0	192
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		806	0	192

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	3 598	3 598		
Lühiajalised laenud kokku	3 598	3 598		
Laenukohustused kokku	3 598	3 598		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 612	19 550
Soome	300	450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 912	20 000
Kokku müügitulu	35 912	20 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsult ja raamatupidamis teenus	35 912	20 000
Kokku müügitulu	35 912	20 000

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-613
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 468	-7 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 468	-7 692

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-813	-1 092
Energia	-2 243	-508
Elektrienergia	-2 243	-508
Mitmesugused bürookulud	-6 135	-5 273
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 191	-6 873

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	-320
Sotsiaalmaksud	0	-64
Kokku tööjõukulud	0	-384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	3 643
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	20 004	0

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte juhatuse liiget ja tema lähikondlasi.

Aruandeaastal juhtkonna liikmele tasu ei ole arvestatud, ega makstud.

Juhatusel oli andnud ettevõttele 2010 aastal lühiajalist laenu kogusummas 3 tuhat eurot, laenu intressivaba.

Ettevõtte oli andnud seotud ettevõttele Teatri Maja OÜ laenu summas 28 tuhat (2010 20 tuhat) eurot, laenu intressiga 15% aastas, intressinõude suurus seisuga 31.12.2010 on 1 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2011 on laenu tagastatud ja intressid laekunud.

Aruande digitaalallkirjad

Account OÜ (registrikood: 10784818) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI SCHWARZ	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 301
Kokku	37 536
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 536
Kokku	37 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	35912	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi Schwarz	47105182711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153383
Mobiiltelefon	+372 5059283
E-posti aadress	ivi.sc@online.ee