

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Accounting Service OÜ

registrikood: 11005590

tänava nimi, maja number: Näituse 31

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

telefon: +372 5061265

faks: +372 7768667

e-posti aadress: helje@brokerman.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Accounting Service OÜ asutati 2004. aastal ning kohe alustati ka majandustegevusega. Osaühingu peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202).

Teenused on osutatud Eestis.

2013. aastal soovib osaühing jätkata samadel tegevusaladel.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2012.a. juhatuse liikme tasu ei arvutatud. Osaühingus töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34	323	2
Nõuded ja ettemaksed	6 246	27 510	3
Kokku käibevara	6 280	27 833	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	50 201	79 819	
Kinnisvarainvesteeringud	0	14 632	4
Kokku põhivara	50 201	94 451	
Kokku varad	56 481	122 284	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 000	35 538	5
Võlad ja ettemaksed	0	6 092	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 000	41 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 800	19 400	
Kokku pikaajalised kohustused	40 800	19 400	
Kokku kohustused	53 800	61 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 720	45 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 851	12 753	
Kokku omakapital	2 681	61 254	
Kokku kohustused ja omakapital	56 481	122 284	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 531	15 901	8
Mitmesugused tegevuskulud	-40	-2 762	
Muud ärikulud	-933	-454	
Ärikasum (kahjum)	14 558	12 685	
Finantstulud ja -kulud	-74 749	68	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 191	12 753	
Tulumaks	340	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 851	12 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 558	12 685	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	5 157	29 045	
Kokku korrigeerimised	5 157	29 045	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106	-7 998	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 474	-7 240	6
Kokku rahavood äritegevusest	15 135	26 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	14 000	0	4
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-50 201	0	
Antud laenud	-13 000	-31 100	
Antud laenude tagasimaksed	34 370	9 600	
Laekunud intressid	0	85	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 831	-21 415	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 005	23 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-64 143	-29 014	
Makstud intressid	-455	-17	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 593	-5 131	
Kokku rahavood	-289	-54	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	323	377	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-289	-54	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34	323	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	45 689	48 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 753	12 753
31.12.2011	2 556	256	58 442	61 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 851	-59 851
Makstud dividendid			1 278	1 278
31.12.2012	2 556	256	-131	2 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Accounting Service OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Accounting Service OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingu tasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering kajastatakse analoogiliselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	34	323
Kokku raha	34	323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 140		
Muud nõuded	26 370	26 370		
Laenunõuded	26 370	26 370		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 510	27 510		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 246	1 246		
Muud nõuded	5 000	5 000		
Laenunõuded	5 000	5 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 246	6 246		

Lisa: Nõuded ja ettemaksed, lisainformatsioon

Laenunõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 632	14 632
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	14 632	14 632
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 632	14 632
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	14 632	14 632
Müügid	-14 632	-14 632
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	14 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	13 000	13 000		
Lühiajalised laenud kokku	13 000	13 000		
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikelt	40 800		40 800	
Pikaajalised laenud kokku	40 800		40 800	
Laenukohustused kokku	53 800	13 000	40 800	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	6 400	6 400		
Laenud füüsilistelt isikutelt	1 278	1 278		
Laenud omanikelt	27 860	27 860		
Lühiajalised laenud kokku	35 538	35 538		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	19 400		19 400	
Pikaajalised laenud kokku	19 400		19 400	
Laenukohustused kokku	54 938	35 538	19 400	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 474	4 474		
Muud võlad	1 278	1 278		
Dividendivõlad	1 278	1 278		
Dividendide tulumaks	340	340		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 092	6 092		

Dividendivõlad ja dividendide tulumaks ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 531	15 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 531	15 901
Kokku müügitulu	15 531	15 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	0	0
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	14 632	15 054
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	899	847
Kokku müügitulu	15 531	15 901

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-74 294	0
Intressitulud	0	85
Intressitulu laenudelt	0	85
Intressikulud	-455	-17
Intressikulu laenudelt	-455	-17
Kokku finantstulud ja -kulud	-74 749	68

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 800	27 860

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500	20 560
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 373	24 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Accounting Service OÜ (registrikood: 11005590) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Juhatuse liige	09.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 851
Kokku	-131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-131
Kokku	-131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 851
Kokku	-131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-131
Kokku	-131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14632	94.21%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	899	5.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helje Kõuts	47301082779	Näituse tänav 31, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7768667
Mobiiltelefon	+372 5061265
E-posti aadress	helje@brokerman.ee