

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Accounting Service OÜ

registrikood: 11005590

tänava nimi, maja number: Näituse 31

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 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.

2012. aastal soovib osaühing jätkata samadel tegevusaladel.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2011.a. juhatusel liikme tasu ei arvatud. Osaühingus töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	323	377	2
Nõuded ja ettemaksed	27 510	42 350	3
Kokku käibevara	27 833	42 727	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 819	4 474	
Kinnisvarainvesteeringud	14 632	14 632	4
Kokku põhivara	94 451	19 106	
Kokku varad	122 284	61 833	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 538	0	
Võlad ja ettemaksed	6 092	13 332	5
Kokku lühiajalised kohustused	41 630	13 332	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 400	0	
Kokku pikaajalised kohustused	19 400	0	
Kokku kohustused	61 030	13 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 689	48 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753	-2 868	
Kokku omakapital	61 254	48 501	
Kokku kohustused ja omakapital	122 284	61 833	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 901	13 372	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 762	-82	
Tööjõukulud	0	-17 523	9
Muud ärikulud	-454	-29	
Ärikasum (kahjum)	12 685	-4 262	
Finantstulud ja -kulud	68	1 394	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 753	-2 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753	-2 868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 685	-4 262	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	29 045	0	
Kokku korrigeerimised	29 045	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 998	-18 392	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 240	7 113	5
Kokku rahavood äritegevusest	26 492	-15 541	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-14 633	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-8 681	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 884	
Antud laenud	-31 100	-26 811	
Antud laenude tagasimaksed	9 600	36 877	
Laekunud intressid	85	4 401	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 415	37	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 900	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-29 014	0	
Makstud intressid	-17	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 131	0	
Kokku rahavood	-54	-15 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	377	15 881	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54	-15 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	323	377	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	48 557	51 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 868	-2 868
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

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.

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/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 bilansiväliste varadena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	323	377
Kokku raha	323	377

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 408
Muud nõuded	0	18 104
Viitlaekumised	0	18 104
Laenuõuded	26 370	22 721
Intressinõuded	0	117
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 510	42 350

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ostud ja parendused	14 632	14 632
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 632	14 632
Jääkmaksumus	14 632	14 632
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 632	14 632
Jääkmaksumus	14 632	14 632

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 474	4 474	
Maksuvõlad	0	7 240	6
Dividendivõlad	1 278	1 278	
Dividendide tulumaksu kohustus	340	340	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 092	13 332	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 390
Sotsiaalmaks	4 303
Töötuskindlustusmaksed	547
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 240

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 901	13 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 901	13 372
Kokku müügitulu	15 901	13 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	0	4 266
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	15 054	7 996
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	847	1 110
Kokku müügitulu	15 901	13 372

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	13 038
Sotsiaalmaksud	0	4 485
Kokku tööjõukulud	0	17 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	202
Intressitulud	85	1 191
Intressitulu laenudelt	85	1 191
Intressikulud	-17	0
Intressikulu laenudelt	-17	0
Kokku finantstulud ja -kulud	68	1 393

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	0	13 038

Aruande digitaalallkirjad

Accounting Service OÜ (registrikood: 11005590) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Juhatuse liige	03.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753
Kokku	58 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 442
Kokku	58 442

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753
Kokku	58 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 442
Kokku	58 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15054	94.67%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	847	5.33%	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