

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: Accounting Service OÜ

registrikood: 11005590

tänava nimi, maja number: Näituse 31

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 50409

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 506 1265

faks: +372 776 8667

e-posti aadress: helje@brokerman.ee

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Accounting Service OÜ asutati 2004. aastal ning kohe alustati ka majandustegevusega. Osaühingu peamisteks tegevusaladeks on:

- raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202).
- auditeerimine (EMTAK 69201);

Teenused on osutatud Eestis.

2011. aastal soovib osaühing jätkata samadel tegevusaladel.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2010.a. juhatusel liikme tasu ei arvutatud. Osaühingus oli üks töötaja, tööjõukulud kokku 274 176 krooni, millest sotsiaalmaksud 70 176 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Accounting Service OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Accounting Service OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Accounting Service OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 893	248 489	2
Nõuded ja ettemaksed	662 631	582 577	4
Kokku käibevara	668 524	831 066	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	70 000		5
Kinnisvarainvesteeringud	228 951		6
Kokku põhivara	298 951		
Kokku varad	967 475	831 066	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	208 592	27 316	7
Kokku lühiajalised kohustused	208 592	27 316	
Kokku kohustused	208 592	27 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	759 750	589 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 867	170 131	
Kokku omakapital	758 883	803 750	
Kokku kohustused ja omakapital	967 475	831 066	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	209 230	238 220	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 278	-98 005	
Tööjõukulud	-274 176		11
Muud ärikulud	-450	-4 000	
Ärikasum (-kahjum)	-66 674	136 215	
Finantstulud ja -kulud	21 807	33 916	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 867	170 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 867	170 131	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-66 674	136 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-287 775	2 217	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	111 276	986	7
Kokku rahavood äritegevusest	-243 173	139 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-228 951		6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-135 835	-85 800	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	139 000	88 440	3
Antud laenud	-419 500	-154 000	4
Antud laenude tagasimaksed	577 000	193 000	4
Laekunud intressid	68 863	230	4; 12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	577	41 870	
Kokku rahavood	-242 596	181 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248 489	67 201	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-242 596	181 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 893	248 489	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	589 619	633 619
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			170 131	170 131
31.12.2009	40 000	4 000	759 750	803 750
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-44 867	-44 867
31.12.2010	40 000	4 000	714 883	758 883

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		159 288
Arvelduskontod	5 893	89 201
Kokku raha	5 893	248 489

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
Soetamine	85 800	85 800	
Müük müügihinnas või lunastamine	-88 440	-88 440	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 640	2 640	12
Soetamine	135 835	135 835	
Müük müügihinnas või lunastamine	-139 000	-139 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 165	3 165	12
31.12.2010	0	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	22 030	17 518
Muud nõuded	283 263	
Viitlaekumised	283 263	
Laenunõuded	355 500	513 000
Intressinõuded	1 838	52 059
Kokku Nõuded ja ettemaksed	662 631	582 577

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

Aruandeperioodil on antud laene 419 500 krooni väärtuses, tagasi on laekunud 577 000 krooni väärtuses.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluseläär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Xin Pan Tong OÜ	Eesti	Toitlustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
Xin Pan Tong OÜ	0	70 000	70 000
Kokku:		70 000	70 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Xin Pan Tong OÜ	100	06.07.2010	70 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	228 951	228 951
31.12.2010		
Jääkmaksumus	228 951	228 951

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 000	2 000	
Maksuvõlad	113 276		8
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Dividendide tulumaksu kohustus	5 316	5 316	
Kokku võlad ja ettemaksed	208 592	27 316	

Aruandeperioodi lõpu seisuga võlad tarnijatele on tütarettevõtte soetamisel tasumata osa ja ei kajastu seetõttu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses. Dividendivõlad ja dividendide tulumaksu kohustus ei kajastu samuti rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	37 388
Sotsiaalmaks	67 320
Töötuskindlustusmaksed	8 568
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 276

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 230	238 220
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	209 230	238 220
Kokku müügitulu	209 230	238 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Auditeerimine	66 750	129 500
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	125 110	101 070
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	17 370	7 650
Kokku müügitulu	209 230	238 220

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
Palgakulu	204 000
Sotsiaalmaksud	70 176
Kokku tööjõukulud	274 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 165	2 640	3
Intressitulud	18 642	31 276	
Kokku finantstulud ja -kulud	21 807	33 916	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	521 911

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	204 000	

Aruande digitaallkirjad

Accounting Service OÜ (registrikood: 11005590) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Juhatuse liige	26.02.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	759 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 867
Kokku	714 883
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	714 883
Kokku	714 883

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	759 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 867
Kokku	714 883
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	714 883
Kokku	714 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	125110	59.80%	Jah
Auditeerimine	69201	66750	31.90%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	17370	8.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helje Kõuts	47301082779	Näituse 31, Tartu linn, Tartu maakond, 50409, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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