

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RAAMATUPIDAMINE & FINANTS OÜ

registrikood: 11095676

tänavanimi, maja number: Estonia pst. 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6844400

e-posti aadress: monika@cavere.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12

Tegevusaruanne

Raamatupidamine & Finants OÜ alustas tegevust 2005.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine.

2012.aastal oli müügitulu 147 tuh eurot, mis on 5% suurem kui 2011.aastal.

2012.aastal kavatseme jätkata tegevust samal tegevusalal laiendades tegevust uute klientide leidmisega.

Aasta lõpu seisuga oli ettevõttes viis töötajat, tööjõukulu kokku olid 89 273 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 471	43 793	2
Nõuded ja ettemaksed	270 767	252 959	3
Kokku käibevara	319 238	296 752	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 834	6 554	4
Kokku põhivara	2 834	6 554	
Kokku varad	322 072	303 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 502	17 997	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	19 502	17 997	
Kokku kohustused	19 502	17 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 497	257 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 261	24 747	
Kokku omakapital	302 570	285 309	
Kokku kohustused ja omakapital	322 072	303 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	146 575	138 352	7
Muud äritulud	4	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 957	-22 308	
Tööjõukulud	-89 273	-87 609	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 720	-3 721	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	23 629	24 708	
Finantstulud ja -kulud	-6 368	39	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 261	24 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 261	24 747	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 629	24 708	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 721	3 721	4
Kokku korrigeerimised	3 721	3 721	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 800	6 874	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 505	-875	
Laekunud intressid	23	39	9
Kokku rahavood äritegevusest	33 678	34 467	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-29 000	-28 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	9 587	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 000	-18 413	
Kokku rahavood	4 678	16 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 793	27 739	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 678	16 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 471	43 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	257 750	260 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 747	24 747
31.12.2011	2 556	256	282 497	285 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 261	17 261
31.12.2012	2 556	256	299 758	302 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamine & Finants OÜ 2012. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Raamatupidamine & Finants OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning maksumääraks on 21/79 netodividendidelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	48 471	43 793
Kokku raha	48 471	43 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	51 420	51 420	0	0
Ostjatelt laekumata arved	51 420	51 420	0	0
Muud nõuded	218 543	218 543	0	0
Laenunõuded	218 543	218 543	0	0
Ettemaksed	221	221	0	0
Tulevaste perioodide kulud	221	221	0	0
Muud nõuded	583	583	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	270 767	270 767	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	56 213	56 213	0	0
Ostjatelt laekumata arved	56 213	56 213	0	0
Muud nõuded	195 935	195 935	0	0
Laenunõuded	195 935	195 935	0	0
Ettemaksed	196	196	0	0
Tulevaste perioodide kulud	196	196	0	0
Muud nõuded	615	615	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 959	252 959	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	10 290	2 347	12 637	4 793	17 430
Akumuleeritud kulum	-5 487	-469	-5 956	-1 199	-7 155
Jääkmaksumus	4 803	1 878	6 681	3 594	10 275
Amortisatsioonikulu	-2 058	-704	-2 762	-959	-3 721
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 290	2 347	12 637	4 793	17 430
Akumuleeritud kulum	-7 545	-1 173	-8 718	-2 158	-10 876
Jääkmaksumus	2 745	1 174	3 919	2 635	6 554
Amortisatsioonikulu	-2 058	-704	-2 762	-958	-3 720
31.12.2012					
Soetusmaksumus	10 290	2 347	12 637	4 793	17 430
Akumuleeritud kulum	-9 603	-1 877	-11 480	-3 116	-14 596
Jääkmaksumus	687	470	1 157	1 677	2 834

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 742	1 742	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 516	8 516	0	0	
Maksuvõlad	9 244	9 244	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	19 502	19 502	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 850	1 850	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 188	7 188	0	0	
Maksuvõlad	8 928	8 928	0	0	6
Muud võlad	31	31	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 997	17 997	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1
Käibemaks	1 064	1 061
Üksikisiku tulumaks	2 588	2 471
Sotsiaalmaks	4 757	4 568
Kohustuslik kogumispension	288	246
Töötuskindlustusmaksed	547	581
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 244	8 928

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 575	138 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 575	138 352
Kokku müügitulu	146 575	138 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	146 575	138 352
Kokku müügitulu	146 575	138 352

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	66 440	65 185
Sotsiaalmaksud	22 833	22 424
Kokku tööjõukulud	89 273	87 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	23	39
Muud intressitulud	23	39
Muud finantstulud ja -kulud	-6 391	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 368	39

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	236 809	223 173
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	62 949	59 324
Kokku tingimuslikud kohustused	299 758	282 497

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2012.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

RAAMATUPIDAMINE & FINANTS OÜ (registrikood: 11095676) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA NIGUL	Juhatuse liige	27.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 261
Kokku	299 758
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299 758
Kokku	299 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	146575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING LOOMAN -AT	10653542	Estonia pst. 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844400
E-posti aadress	monika@cavere.ee