

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Accounting&Documents; OÜ

registrikood: 11603701

tänava/talu nimi, Vaksali 21-29

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50409

telefon: +372 5264198

e-posti aadress: info@accounts.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Accounting&Documents OÜ on asutatud alates 24.03.2009.a.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on raamatupidamis-ja kinnisvarateenuse pakkumine Eesti Vabariigis.

2014.a. moodustas Accounting&Documents OÜ müügitulu 89141,44 Eurot.

Accounting&Documents OÜ kasumiks kujunes 35 008,69 Eurot.

Personal

Ettevõttes ei tööta antud hetkel töötajad. Juhatusel liige ei ole saanud töötasu ega muid hüvesid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Accounting&Documents OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on uute klientide leidmine ja teenuste reklaamimine ning

selle kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 270	11 018	2
Nõuded ja ettemaksed	2 218	4 690	3
Kokku käibevara	8 488	15 708	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	159 000	95 500	5
Immateriaalne põhivara	133	276	6
Kokku põhivara	159 133	95 776	
Kokku varad	167 621	111 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 500	0	7
Võlad ja ettemaksed	5 725	5 296	8
Kokku lühiajalised kohustused	48 225	5 296	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	17 500	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	17 500	
Kokku kohustused	48 225	22 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 576	27 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 008	58 118	
Kokku omakapital	119 396	88 688	
Kokku kohustused ja omakapital	167 621	111 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	89 141	48 102	9
Muud äritulud	0	14 763	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 427	-1 803	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 526	-4 207	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144	1 266	
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 042	58 121	
Intressikulud	3	-5	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 045	58 118	
Tulumaks	-1 037	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 008	58 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 042	58 121
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144	-1 266
Muud korrigeerimised	0	-14 763
Kokku korrigeerimised	144	-16 029
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 472	-4 277
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	428	5 050
Kokku rahavood äritegevusest	39 086	42 865
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-109 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	45 500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-45 500
Laekunud intressid	3	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 497	-45 498
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	10 500
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Makstud intressid	0	-5
Makstud dividendid	-4 300	-3 900
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 037	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 663	6 595
Kokku rahavood	-4 748	3 962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 018	7 056
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 748	3 962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 270	11 018

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		31 914	34 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 118	58 118
Makstud dividendid			-3 900	-3 900
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	85 876	88 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 008	35 008
Makstud dividendid			-4 300	-4 300
31.12.2014	2 556	256	116 584	119 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Accounting&Documents OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Accounting&Documents OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arveldusarvel ja kassas olevat raha.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on korter, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused või halduseesmärkidel).

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks

notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringult arvestatakse amortisatsioon 4% aastas ja 20 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalset põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Immateriaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar, IT seadmed, raamatupidamisprogramm 20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusid.

Lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Lühiajaline finantskohustus läheb üle pikaajaliseks kui tasumise tähtaeg ületab 12 kuud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Siin kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud ja muud mitmesugused tegevuskulud

Seotud osapooled

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	28	4 896
Arveldusarve	6 242	6 122
Kokku raha	6 270	11 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 155	2 155
Ostjatelt laekumata arved	2 155	2 155
Kindlustuse ettemaksed	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 218	2 218
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 661	4 661
Ostjatelt laekumata arved	4 661	4 661
Ettemaksed	29	29
Tulevaste perioodide kulud	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 690	4 690

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	421	704
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	421	704

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	35 237	35 237
Akumuleeritud kulum	-1 410	-1 410
Jääkmaksumus	33 827	33 827
Amortisatsioonikulu	1 410	1 410
Ümberklassifitseerimised	-35 237	-35 237
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	45 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	14 763
Ümberklassifitseerimised	35 237
31.12.2013	95 500
Ostud ja parendused	109 000
Müügid	-45 500
31.12.2014	159 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 695	3 960
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	45 500	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	817	817
Akumuleeritud kulum	-397	-397
Jääkmaksumus	420	420
Amortisatsioonikulu	-144	-144
31.12.2013		
Soetusmaksumus	817	817
Akumuleeritud kulum	-541	-541
Jääkmaksumus	276	276
Amortisatsioonikulu	-143	-143
31.12.2014		
Soetusmaksumus	817	817
Akumuleeritud kulum	-684	-684
Jääkmaksumus	133	133

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	7 500	7 500		
muud lühiajalised laenud	35 000	35 000		
Lühiajalised laenud kokku	42 500	42 500		
Laenukohustused kokku	42 500	42 500		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	17 500		17 500	
Pikaajalised laenud kokku	17 500		17 500	
Laenukohustused kokku	17 500		17 500	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	187	187
Maksuvõlad	421	421
Muud võlad	4 827	4 827
Dividendivõlad	4 300	4 300
Muud viitvõlad	527	527
Saadud ettemaksed	290	290
Muud saadud ettemaksed	290	290
Kokku võlad ja ettemaksed	5 725	5 725
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	162	162
Maksuvõlad	704	704
Muud võlad	3 900	3 900
Dividendivõlad	3 900	3 900
Saadud ettemaksed	530	530
Muud saadud ettemaksed	530	530
Kokku võlad ja ettemaksed	5 296	5 296

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 141	48 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 141	48 102
Kokku müügitulu	89 141	48 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine EMTAK 69202	0	352
Kinnisvarabüroode tegevus EMTAK 68311	36 946	41 435
Enda kinnisvara rendileandmine EMTAK6820	6 695	3 960
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)EMTAK68321	0	2 355
Kinnisvara investearingut müük	45 500	0
Kokku müügitulu	89 141	48 102

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	1 803
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	45 500	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 927	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 427	1 803

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	209	158
Elektrienergia	209	158
Mitmesugused bürookulud	2 997	2 705
Koolituskulud	0	69
Muud	1 320	1 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 526	4 207

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

Accounting&Documents OÜ (registrikood: 11603701) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLE UIGA	Juhatuse liige	14.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 008
Kokku	116 584
Jaotamine	
Dividendideks	4 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 284
Kokku	116 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	45500	51.04%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	36946	41.45%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6695	7.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirle Uiga	47909262714		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5264198
E-posti aadress	info@accounts.ee