

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.11.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Accounting Provider OÜ

registrikood: 11766248

tänavatalu nimi, Puuvilla 19
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5154108

faks:

e-posti aadress: accountingprovider@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ ACCOUNTING PROVIDER alustas oma põhitegevust 2009. aastal novembris. Firma põhitegevuseks 2010.a. oli raamatupidamisteenused.

2010. aastal moodustas OÜ ACCOUNTING PROVIDER müügitulu 62 tuhat krooni. Müügitulu moodustas 100% teenuste müük.

OÜ ACCOUNTING PROVIDER müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 32 tuhat krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 2. Juhatus koosneb 3 liikmest. Väljamakseid juhatuse liikmetele 2010.a. ei tehtud.

2010 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

27.06.2011

Julia Tsernomorova/ juhatuse liige

Sergei Kudrov/ juhatuse liige

Arkadi Netseporuk / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ACCOUNTING PROVIDER tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

äriühingu juhatus on äriseadustku p. 334-st lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010.a. ja aruande koostamispäeva 26.06.2011.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

26. juuni 2011.a.

Juhatuse liikmed/osanikud:

Julia Tšernomorova

Sergei Kudrov

Arkadi Netseporuk

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	18.11.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 719	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	11 700	0	2
Kokku käibevara	31 419	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 525	0	4
Immateriaalne põhivara	5 677	0	5
Kokku põhivara	17 202	0	
Kokku varad	48 621	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 346	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 346	0	
Kokku kohustused	9 346	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-725	0	
Kokku omakapital	39 275	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	48 621	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	62 400	8
Muud äritulud	12 756	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 779	
Tööjõukulud	-43 851	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 428	
Muud ärikulud	-2	
Ärikasum (-kahjum)	-728	
Finantstulud ja -kulud	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-725	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-728	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 428	
Kokku korrigeerimised	1 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 700	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 346	6
Laekunud intressid	4	
Makstud intressid	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 651	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 630	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 630	
Kokku rahavood	-20 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 719	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.11.2009	40 000		40 000
18.11.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-725
31.12.2010	40 000	-725	39 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ACCOUNTING PROVIDER 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ ACCOUNTING PROVIDER kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud kasumiaruanne skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegvusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000.00 krooni ja mille kasulike eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarest meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumini.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügutulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intessimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elminieerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjustavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	11 700
Ostjatelt laekumata arved	11 700
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 700

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	370
Sotsiaalmaks	1 239
Töötuskindlustusmaksed	158
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 767

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
17.11.2009			
Soetusmaksumus	12 255	12 255	12 255
Akumuleeritud kulum	-730	-730	-730
Jääkmaksumus	11 525	11 525	11 525
31.12.2010			
Jääkmaksumus	11 525	11 525	11 525

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara		
17.11.2009			
Soetusmaksumus	6 375		6 375
Akumuleeritud kulum	-698		-698
Jääkmaksumus	5 677		5 677
31.12.2010			
Jääkmaksumus	5 677		5 677

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 613
Võlad töövõtjatele	4 966
Maksuvõlad	1 767
Kokku võlad ja ettemaksed	9 346

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	18.11.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
OÜ ACCOUNTING PROVIDER osakapital koosneb kolmest osast. Osa nimiväärtuseks on 10 000.00 krooni, 10 000.00 krooni ja 20 000.00 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	18.11.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	62 400
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	62 400
Kokku müügitulu	62 400
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	18.11.2009 - 31.12.2010
69202	62 400
Kokku müügitulu	62 400

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010
Muud	12 756
Kokku muud äritulud	12 756

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	18.11.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	32 625
Sotsiaalmaksud	11 226
Kokku tööjõukulud	43 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmetele aruandeaastal ei ole arvestatud tasusid ja muid soodustusi.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Accounting Provider OÜ (registrikood: 11766248) 18.11.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI NETŠEPORUK	Juhatuse liige	27.06.2011
SERGEI KUDROV	Juhatuse liige	27.06.2011
JULIA TŠERNOMOROVA	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-725
Kokku	-725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	62400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Julia Tšernomorova	47611250233	Eesti	20000 EEK
Arkadi Netšeporuk	37501280322	Eesti	10000 EEK
Sergei Kudrov	37305240232	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 515408
E-posti aadress	accountingprovider@gmail.com