

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Financial Services OÜ

registrikood: 11877485

tänava/talu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: office@services.ee

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Financial Services OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 10. jaanuaril 2010.a. Osaühingu osakapital on 2556 eurot. Osaühingu ainuosanik on Office Services Group OÜ.

Möödunud 2011 majandusaastal olid Osaühingu peamiseks tegevusalaks raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202), mis jääb Osaühingu peamiseks tegevusalaks ka järgneval 2012 majandusaastal.

Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele maksti tasu. Osaühingus töötab töölepingu alusel kaheksa töötajat. 2012.aastal on planeeritud tööle võtta üheksas töötaja.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Osaühingu tegevust ei mõjuta valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Financial Services OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Financial Services OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Mirjam-Mari Marastu
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 149	4 876	
Nõuded ja ettemaksed	89 307	50 988	2
Kokku käibevara	106 456	55 864	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 150	0	4
Kokku põhivara	6 150	0	
Kokku varad	112 606	55 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 462	15 339	5
Kokku lühiajalised kohustused	30 462	15 339	
Kokku kohustused	30 462	15 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 969	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 619	37 969	
Kokku omakapital	82 144	40 525	
Kokku kohustused ja omakapital	112 606	55 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	199 150	142 621	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 546	-12 424	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 755	-18 827	8
Tööjõukulud	-114 927	-62 860	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-984	0	4
Muud ärikulud	-19	-10 545	
Ärikasum (kahjum)	43 919	37 965	
Finantstulud ja -kulud	1 497	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 416	37 971	
Tulumaks	-797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 619	37 971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 919	37 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	984	0	4
Muud korrigeerimised	700	0	
Kokku korrigeerimised	1 684	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 319	-32 456	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 123	15 339	
Kokku rahavood äritegevusest	32 407	20 848	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 134	0	4
Antud laenud	-14 000	-26 523	
Antud laenude tagasimaksed	4 000	7 989	
Laekunud intressid	0	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 134	-18 528	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	0	
Kokku rahavood	12 273	2 320	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 876	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 273	2 320	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 149	4 876	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.01.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	37 969	37 969
31.12.2010	2 556	37 969	40 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	44 619	44 619
Makstud dividendid	0	-3 000	-3 000
31.12.2011	2 556	79 588	82 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Services OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või terveniisti kuludesse.

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 2000 eurot ja mille kasulik 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 lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Seadmed 10 - 20%

Sõidukid 20%

Muu inventar 20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Financial Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 536	31 628	
Ostjatelt laekumata arved	54 536	31 628	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1	3
Muud nõuded	34 495	19 263	
Laenunõuded	28 534	16 617	
Muud	5 961	2 646	
Ettemaksed	276	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 307	50 988	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 394	0	0
Käibemaks	0	3 883	0	2 076
Üksikisiku tulumaks	0	1 830	0	843
Sotsiaalmaks	0	3 398	0	1 666
Kohustuslik kogumispension	0	133	0	65
Töötuskindlustusmaksed	0	404	0	174
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 042	1	4 824

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	4 350	4 350	2 784	7 134
Amortisatsioonikulu	-570	-570	-414	-984
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 350	4 350	2 784	7 134
Akumuleeritud kulum	-570	-570	-414	-984
Jääkmaksumus	3 780	3 780	2 370	6 150

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 849	1 527	
Võlad töövõtjatele	5 249	3 384	
Maksuvõlad	11 042	4 824	3
Muud	12 322	5 604	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 462	15 339	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2011 seisuga on jaotamata kasumi summa 79 588 eurot(31.12.10 37969eurot). Võimalik dividendidena jagatav summa oleks 62 875 eurot(31.12.10 29996 eurot), millelt potentsiaalne tulumaksukohustus oleks 16 713 eurot(31.12.10 7973 eurot). Aruandeaastal maksti dividendidena välja 3000 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	199 150	142 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	199 150	142 621
Kokku müügitulu	199 150	142 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	199 150	142 621
Kokku müügitulu	199 150	142 621

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	21 557	1 997
Lähetuskulud	1 070	348
Juriidiline teenus	560	6 532
Juhtimisteenus	1 211	0
Muud	8 357	9 950
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 755	18 827

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	85 015	46 347
Sotsiaalmaksud	29 912	16 513
Kokku tööjõukulud	114 927	62 860
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Office Services Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 721	1 260	6 391	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 248	7 408	12 741	0

	2011		11.01.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	150	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 132	6 699	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	11.01.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	3 835	3 515

Osaühingu juhatuse on 1-liikmeline. Juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil tasu 3835 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Financial Services OÜ (registrikood: 11877485) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 619
Kokku	79 588

Jaotada osanikele kasumina 20 000 eurot ja jätta ülejäänud kasum jaotamata kasumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	199150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Office Services Group OÜ	11374672		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	office@services.ee