

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KalFin OÜ

registrikood: 11976075

tänava/talu nimi, Kreutzwaldi 17B-1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44314

telefon: +372 21892, +372 59053888

e-posti aadress: endla.vaarend@mail.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

08.2010-2011.a. teostati põhitegevusena raamatupidamis teenust. Lisategevusena metsaistutamist ja põllumajandushoonete katuste remonti. Palgatöölisi oli üks. Palgakulu kokku 2242 eurot. Kuna lisatööd on hooajalised siis 2012 aasta kevadel jätkatakse neid tegevusi ja palgatakse ka uued töölised. Suurenenud ka raamatupidamis teenuse osutamine , 2011 aastal oli keskmiselt 15 väikeettevõtet, seega tuleks kaaluda ka ühe raamatupidaja palkamist. Ettevõtte arenguruumi ja kliente jätkub. Saadud kasum pooleteise tegevusaasta jooksul 6796 eurot on väikeettevõttele piisav, et mõelda edasisele arengule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.08.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 969	2 556
Nõuded ja ettemaksed	872	0
Kokku käibevara	9 841	2 556
Kokku varad	9 841	2 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	410	0
Kokku lühiajalised kohustused	410	0
Kokku kohustused	410	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875	0
Kokku omakapital	9 431	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	9 841	2 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011	09.08.2010 - 09.08.2010
Müügitulu	20 499	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 209	0
Brutokasum (-kahjum)	11 290	0
Turustuskulud	-281	0
Üldhalduskulud	-4 141	0
Ärikasum (kahjum)	6 868	0
Finantstulud ja -kulud	7	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 875	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011	09.08.2010 - 09.08.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 868	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-872	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	410	0
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 413	0
Kokku rahavood	6 413	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 413	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 969	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.08.2010	2 556		2 556
09.08.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 875	6 875
31.12.2011	2 556	6 875	9 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing KalFin kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtusel kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurot.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	09.08.2010
Arvelduskontod	8 969	2 556
Kokku raha	8 969	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	09.08.2010
Nõuded ostjate vastu	600	0
Ostjatelt laekumata arved	600	0
Nõue osaniku vastu	272	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	872	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	09.08.2010
Ostjatelt laekumata arved	600	0
Kokku nõuded ostjate vastu	600	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	25
Sotsiaalmaks	92
Kohustuslik kogumispension	6
Töötuskindlustusmaksed	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	255

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	09.08.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	20 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 499
Kokku müügitulu	20 499
Müügitulu tegevusalade lõikes	
69202	16 010
43911	2 665
02101	1 824
Kokku müügitulu	20 499

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 652
Energia	513
Elektrienergia	513
Transpordikulud	2 186
Üür ja rent	1 600
Mitmesugused bürookulud	679
Koolituskulud	337
Tööjõukulud	2 242
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 209

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011
Transpordikulud	281
Kokku turustuskulud	281

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	850
Energia	750
Elektrienergia	240
Soojusenergia	510
Transpordikulud	555
Mitmesugused bürookulud	1 272
Koolituskulud	714
Kokku üldhalduskulud	4 141

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	1 668
Sotsiaalmaksud	574
Kokku tööjõukulud	2 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	09.08.2010 - 31.12.2011
Intressitulud	7
Intressitulu hoiustelt	7
Kokku finantstulud ja -kulud	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

KalFin OÜ (registrikood: 11976075) 09.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDLA VAAREND	Juhatuse liige	23.02.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande õigsust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875
Kokku	6 875
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 875
Kokku	6 875

Teen ettepaneku kanda aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875
Kokku	6 875
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 875
Kokku	6 875

Kasum kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16010	78.10%	Jah
Katusetööd	43911	2665	13.00%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	1824	8.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endla Vaarend	45309286019		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 21892
Mobiiltelefon	+372 59053888
E-posti aadress	endla.vaarend@mail.ee