

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Kaisi Finants OÜ

**registrikood:** 11458297

**tänava/talu nimi,** Tammsaare tee 81-71

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 13416

**telefon:** +372 5138196, +372 53414797

**e-posti aadress:** info@kaisifinants.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 10 |

## Tegevusaruanne

Kaisi Finants OÜ põhitegevusala on raamatupidamisteenuse ja maksukonsultatsioonide osutamine. 2011. aastal oli müügitulu 12862 eurot, mis on 27 % suurem võrreldes 2010. aastaga.

2011. aastal soetati põhivara 591 euro eest. Dividende maksti välja 5700 euri.

2011. aastal ei olnud Kaisi Finants OÜ-s lepingulisi töötajaid ning ei arvestatud juhtorgani liikmetele tasusi ega muid soodustusi.

Eesmärk 2012. aastaks on suurendada kliendimahtu ning võtta tööle lepingulisi töötajaid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 4 852         | 2 333         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 984         | 9 348         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>14 836</b> | <b>11 681</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 1 063         | 932           |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 063</b>  | <b>932</b>    |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>15 899</b> | <b>12 613</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 340         | 218           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 340</b>  | <b>218</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 340</b>  | <b>218</b>    |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 074         | 1 421         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 673         | 8 162         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>14 559</b> | <b>12 395</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>15 899</b> | <b>12 613</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 12 862        | 9 445        |
| Muud äritulud                               | 168           | 0            |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 156        | -800         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -460          | -488         |
| Muud ärikulud                               | -61           | 0            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>10 353</b> | <b>8 157</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 5             | 5            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 358</b> | <b>8 162</b> |
| Tulumaks                                    | -1 685        | 0            |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 673</b>  | <b>8 162</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 10 353        | 8 157         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 460           | 488           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>460</b>    | <b>488</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -636          | -2 013        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 122         | 15            |
| Laekunud intressid                                       | 5             | 5             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>11 304</b> | <b>6 652</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -592          | -735          |
| Antud laenud                                             | 0             | -7 030        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-592</b>   | <b>-7 765</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |               |
| Makstud dividendid                                       | -6 509        | 0             |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -1 684        | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-8 193</b> | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>2 519</b>  | <b>-1 113</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>2 333</b>  | <b>3 446</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>2 519</b>  | <b>-1 113</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>4 852</b>  | <b>2 333</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 128                          | 1 548                       | 4 232  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 8 163                       | 8 163  |
| Muutused reservides         |                             | 128                          | -128                        | 0      |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 9 583                       | 12 395 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 8 673                       | 8 673  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -6 509                      | -6 509 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 11 747                      | 14 559 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Kaisi Finants OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 320

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5              |

#### 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 144          | 0            |
| Arvelduskontod    | 4 708        | 2 333        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 852</b> | <b>2 333</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 260        | 0          | 169        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>260</b> |            | <b>169</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                             |                    | Kokku        |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed |              |
| <b>31.12.2009</b>   |                             |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 862                         | 862                | 862          |
| Akumuleeritud kulum | -388                        | -388               | -388         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>474</b>                  | <b>474</b>         | <b>474</b>   |
|                     |                             |                    |              |
| Ostud ja parendused | 735                         | 735                | 735          |
| Amortisatsioonikulu | -277                        | -277               | -277         |
|                     |                             |                    |              |
| <b>31.12.2010</b>   |                             |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 1 597                       | 1 597              | 1 597        |
| Akumuleeritud kulum | -665                        | -665               | -665         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>932</b>                  | <b>932</b>         | <b>932</b>   |
|                     |                             |                    |              |
| Ostud ja parendused | 591                         | 591                | 591          |
| Amortisatsioonikulu | -460                        | -460               | -460         |
|                     |                             |                    |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                             |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 2 188                       | 2 188              | 2 188        |
| Akumuleeritud kulum | -1 125                      | -1 125             | -1 125       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 063</b>                | <b>1 063</b>       | <b>1 063</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| Võlad tarnijatele                | 6            | 0          |
| Maksuvõlad                       | 260          | 169        |
| Muud võlad                       | 1 073        | 49         |
| Saadud ettemaksed                | 1            | 0          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 340</b> | <b>218</b> |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Aruande digitaalallkirjad

Kaisi Finants OÜ (registrikood: 11458297) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAIRI NÕUKAS       | Juhatuse liige     | 27.03.2012           |
| SIRJE VEEDLER      | Juhatuse liige     | 04.04.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2011    |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)           | 3 074         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                            | 8 673         |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>11 747</b> |
| Jaotamine                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine) |               |
| Dividendideks                                          | 6 000         |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>6 000</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2011    |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)           | 3 074         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                            | 8 673         |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>11 747</b> |
| Jaotamine                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine) |               |
| Dividendideks                                          |               |
| <b>Kokku</b>                                           |               |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 12862           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Kairi Nõukas   | 48403062770                         |                   | 1278 EUR                  |
| Sirje Veedler  | 45903292723                         |                   | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53414797        |
| Mobiiltelefon   | +372 5138196         |
| E-posti aadress | info@kaisifinants.ee |