

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: IK Finance OÜ

registrikood: 11377372

tänava/talu nimi, Riia mnt 55-72

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71009

telefon: +372 5688222

e-posti aadress: kaie.ilumets@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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ IK Finance tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine .

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ IK Finance müügitulu 8 944 eurot. Muud tegevuskulud olid kokku 1 575 eurot ning põhivarade kulum 431 eurot.

2012. majandusaasta kasumiks kujunes 931 eurot.

Personal

OÜ IK Finance töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 5 741 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 937	5 174	2
Nõuded ja ettemaksed	1 318	447	3
Kokku käibevara	6 255	5 621	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 027	1 084	5
Kokku põhivara	1 027	1 084	
Kokku varad	7 282	6 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 013	367	4;6
Kokku lühiajalised kohustused	1 013	367	
Kokku kohustused	1 013	367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	7
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 822	2 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931	614	
Kokku omakapital	6 269	6 338	
Kokku kohustused ja omakapital	7 282	6 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 944	5 669	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 575	-1 375	9
Tööjõukulud	-5 741	-3 444	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-431	-236	5
Ärikasum (kahjum)	1 197	614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 197	614	
Tulumaks	-266	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931	614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 197	614	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	431	236	5
Kokku korrigeerimised	431	236	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-871	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	646	-172	4,6
Kokku rahavood äritegevusest	1 403	678	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-374	-679	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-374	-679	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 266	0	
Kokku rahavood	-237	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 174	5 175	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-237	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 937	5 174	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	320	2 208	5 724
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 196	320	2 208	5 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			614	614
31.12.2011	3 196	320	2 822	6 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			931	931
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2012	3 196	320	2 753	6 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: IK Finance OÜ

Periood: 01.01.2012-31.12.2012

OÜ IK Finance 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 IK Finance kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 130 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	4
Muu materiaalne põhivara	4

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 544	5 167
Arvelduskontod	393	7
Kokku raha	4 937	5 174

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 318	447
Kokku nõuded ostjate vastu	1 318	447

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	191	53
Sotsiaalmaks	415	137
Kohustuslik kogumispension	25	8
Töötuskindlustusmaksed	48	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	679	215

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	887	887		887
Akumuleeritud kulum	-246	-246		-246
Jääkmaksumus	641	641		641
Ostud ja parendused			679	679
Amortisatsioonikulu	-222	-222	-14	-236
31.12.2011				
Soetusmaksumus	887	887	679	1 566
Akumuleeritud kulum	-468	-468	-14	-482
Jääkmaksumus	419	419	665	1 084
Ostud ja parendused			374	374
Amortisatsioonikulu	-222	-222	-209	-431
31.12.2012				
Soetusmaksumus	887	887	1 053	1 940
Akumuleeritud kulum	-690	-690	-223	-913
Jääkmaksumus	197	197	830	1 027

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	334	0
Puhkusetasude kohustus	0	152
Kokku võlad töövõtjatele	334	152

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 944	5 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 944	5 669
Kokku müügitulu	8 944	5 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuse osutamine	8 944	5 669
Kokku müügitulu	8 944	5 669

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	242	0
Elektrienergia	122	0
Soojusenergia	120	0
Mitmesugused bürookulud	1 333	1 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 575	1 375

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 257	2 562
Sotsiaalmaksud	1 426	846
Pensionikulu	58	36
Kokku tööjõukulud	5 741	3 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	320

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 239
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 035

Seotud osapooleks on loetud AS Bhc, kelle nõukogu liikmeks on IK Finance juhatuse liige.

Aruande digitaalallkirjad

IK Finance OÜ (registrikood: 11377372) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIE ILUMETS	Juhatuse liige	20.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931
Kokku	2 753
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	753
Kokku	2 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931
Kokku	2 753
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	753
Kokku	2 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8944	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaie Ilumets	47506306041	Riia mnt 55-72, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5688222
E-posti aadress	kaie.ilumets@mail.ee