

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kaisi Finants OÜ

registrikood: 11458297

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 81-71

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Kaisi Finants OÜ põhitegevusala on raamatupidamisteenuse ja maksukonsultatsioonide osutamine. 2012. aastal oli müügitulu 20421 eurot.

2012. aastal soetati põhivara 3800 euro eest ning müüdi põhivara 3333 euro eest. Dividende maksti välja 3850 eurot.

2012. aastal oli 1 lepinguline töötaja, kellele arvestatud tööjõukulu kokku 1169 eurot. 2012 ei arvestatud juhtorgani liikmetele tasusi ega muid soodustusi.

Eesmärk 2013. aastaks on suurendada kliendimahtu ning võtta tööle lepingulisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 622	4 852	2
Nõuded ja ettemaksed	10 943	9 984	
Kokku käibevara	13 565	14 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	626	1 063	4
Kokku põhivara	626	1 063	
Kokku varad	14 191	15 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	652	1 340	5
Kokku lühiajalised kohustused	652	1 340	
Kokku kohustused	652	1 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 897	3 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 830	8 673	
Kokku omakapital	13 539	14 559	
Kokku kohustused ja omakapital	14 191	15 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20 422	12 862	
Muud äritulud	0	168	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 066	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 084	-2 156	
Tööjõukulud	-1 169	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 230	-460	
Muud ärikulud	-2	-61	
Ärikasum (kahjum)	3 871	10 353	
Finantstulud ja -kulud	-18	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 853	10 358	
Tulumaks	-1 023	-1 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 830	8 673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 871	10 353	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 230	460	
Muud korrigeerimised	-326	0	
Kokku korrigeerimised	904	460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-959	-636	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-689	1 122	
Laekunud intressid	3	5	
Makstud intressid	-20	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 110	11 304	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 800	-592	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-467	-592	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 850	-6 509	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 023	-1 684	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 873	-8 193	
Kokku rahavood	-2 230	2 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 852	2 333	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 230	2 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 622	4 852	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	9 583	12 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 673	8 673
Makstud dividendid			-6 509	-6 509
31.12.2011	2 556	256	11 747	14 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 830	2 830
Makstud dividendid			-3 850	-3 850
31.12.2012	2 556	256	10 727	13 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaisi Finants OÜ 2012. 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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	144	144
Arvelduskontod	2 478	4 708
Kokku raha	2 622	4 852

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	209	0	260
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		288		260

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 597	1 597	1 597
Akumuleeritud kulum	-665	-665	-665
Jääkmaksumus	932	932	932
Ostud ja parendused	591	591	591
Amortisatsioonikulu	-460	-460	-460
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 188	2 188	2 188
Akumuleeritud kulum	-1 125	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	1 063	1 063	1 063
Ostud ja parendused	3 800	3 800	3 800
Amortisatsioonikulu	-437	-437	-437
Müügid	-3 800	-3 800	-3 800
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 188	2 188	2 188
Akumuleeritud kulum	-1 562	-1 562	-1 562
Jääkmaksumus	626	626	626

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46	46		
Maksuvõlad	288	288		
Muud võlad	317	317		
Muud viitvõlad	317	317		
Saadud ettemaksed	1	1		
Muud saadud ettemaksed	1	1		
Kokku võlad ja ettemaksed	652	652		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6		
Maksuvõlad	260	260		
Muud võlad	1 073	1 073		
Muud viitvõlad	1 073	1 073		
Saadud ettemaksed	1	1		
Muud saadud ettemaksed	1	1		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340	1 340		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	870	0
Sotsiaalmaksud	299	0
Kokku tööjõukulud	1 169	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Kaisi Finants OÜ (registrikood: 11458297) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI NÕUKAS	Juhatuse liige	30.04.2013
SIRJE VEEDLER	Juhatuse liige	19.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 830
Kokku	10 727
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 830
Kokku	10 727
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	20422	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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