

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing JK Finantsteenused

registrikood: 12112000

tänava/talu nimi, Mustamäe tee

maja ja korteri number: 149-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 56495123

e-posti aadress: kairit.soerd@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing JK Finantsteenused asutati 2011.aasta maikuus. Tegevusvaldkonnaks on raamatupidamisteenuste pakkumine.

Tulud, kulud, kasum

2012.aasta osaühing JK Finantsteenused kasum oli 4 779 eurot. Bilansimaht oli 9 647 eurot, millest omakapital moodustas 9 543 eurot.

2013. aasta eesmärk on jätkuvalt suurendada kliendibaasi ja teenuste müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 180	3 441	2
Nõuded ja ettemaksed	1 074	637	3
Kokku käibevara	9 254	4 078	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	393	786	6
Kokku põhivara	393	786	
Kokku varad	9 647	4 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104	100	7
Kokku lühiajalised kohustused	104	100	
Kokku kohustused	104	100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 264	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779	2 264	
Kokku omakapital	9 543	4 764	
Kokku kohustused ja omakapital	9 647	4 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	25.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	7 314	2 519	9
Mitmesugused tegevuskulud	-713	-59	10
Tööjõukulud	-1 430	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-393	-196	
Ärikasum (kahjum)	4 778	2 264	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 779	2 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779	2 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	25.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 778	2 264	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	393	196	
Kokku korrigeerimised	393	196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-436	-637	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	100	
Kokku rahavood äritegevusest	4 739	1 923	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-982	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-982	
Kokku rahavood	4 739	941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 441	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 739	941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 180	3 441	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.05.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 264	2 264
31.12.2011	2 500	2 264	4 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 779	4 779
31.12.2012	2 500	7 043	9 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing JK Finantsteenused 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühing JK Finantsteenused kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninormid määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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 alusel.

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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on: osaühingu juhatus, ettevõtte omanikud ning samasse gruppi kuuluvad ettevõtted. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	8 180	3 441
Kokku raha	8 180	3 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 301				
Ostjatelt laekumata arved	1 301				4
Nõue osaniku vastu	-227				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0				
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 074				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	632				
Ostjatelt laekumata arved	632				
Nõue osaniku vastu	-70				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75				
Kokku nõuded ja ettemaksed	637				

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 301	632
Kokku nõuded ostjate vastu	1 301	632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	104	0	100
Ettemaksukonto jääk	0		75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	104	75	100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
25.05.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	982	982	982
Amortisatsioonikulu	-196	-196	-196
31.12.2011			
Soetusmaksumus	982	982	982
Akumuleeritud kulum	-196	-196	-196
Jääkmaksumus	786	786	786
Amortisatsioonikulu	-393	-393	-393
31.12.2012			
Soetusmaksumus	982	982	982
Akumuleeritud kulum	-589	-589	-589
Jääkmaksumus	393	393	393

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	104				5
Kokku võlad ja ettemaksed	104				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	100				
Kokku võlad ja ettemaksed	100				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2012: 1250eurot, 1250eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	25.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 314	2 519
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 314	2 519
Kokku müügitulu	7 314	2 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	7 314	2 519
Kokku müügitulu	7 314	2 519

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	25.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	133	59
Isikliku auto kasutamise kulud	580	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	713	59

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	25.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	1 064	0
Sotsiaalmaksud	366	0
Kokku tööjõukulud	1 430	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	227	0	70
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	954	0	500	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 927
25.05.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 189

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Osaühing JK Finantsteenused (registrikood: 12112000) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT SÕERD	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 779
Kokku	7 043
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 043
Kokku	7 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7314	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairit Sõerd	47108080225	Sookolli 1, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Jüri Sõerd	37104216514	Sookolli 1, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56495123
E-posti aadress	kairit.soerd@gmail.com