

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Eesti Raamatupidamiskeskus OÜ

registrikood: 11747624

tänavanimi, maja number: Ahtri 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6580840

e-posti aadress: info@raamatupidamiskeskus.ee

veebilehe aadress: www.raamatupidamiskeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldiselt

Eesti Raamatupidamiskeskus OÜ on asutatud 2009 aastal. Ettevõtte põhitegevus on raamatupidamisteenuse osutamine ja konsultatsioon.

Eesti Raamatupidamiskeskus OÜ asutati seoses omanike sooviga töötada välja innovaatilisi infotehnoloogilisi lahendusi, mis muudaksid raamatupidamise efektiivsemaks ja automatiseeritumaks. Läbi selliste lahenduste soovitakse pakkuda klientidele terviklikku raamatupidamisteenust, mis vastab kaasaegse e-ühiskonna ootustele.

2012 majandusaasta tegevuste ülevaade

Lähtuvalt äriplaanist jätkati kogu 2012 aasta vältel veebipõhise iseõppiva raamatupidamislahenduse väljatöötamist väike- ja mikroettevõtetele. 2011 aastal koostatud äriplaani ja alustatud projekti valmimistähtaeg oli ette nähtud 2012 lõpp, mis ajaks oli toode ka beeta versioonina edukalt realiseeritud. Valminud on raamatupidamislahendus, mis on kasutajasõbralik, kus mikroettevõtte raamatupidamine on muudetud lihtsaks ja mugavaks ning kus virtuaalne raamatupidaja vajadusel juhendab kasutajat. Süsteemis on rakendatud toimingute lihtsustamiseks ja suuremaks automatiseerimiseks intelligentsusloogikaid, mida on tulevikus võimalik edasi arendada. Samuti on võimalik tulevikus edasi arendada või lisada raamatupidamise või muudele eesmärkidele pühendatud moduleid (näiteks CRM). 2012 aasta lõpuks on valminud toimiv terviklahendus, mis vastab lähteülesande skoobis toodud nõuetele ning prototüübile.

Raamatupidamiskeskuse tootearendus toimus RAD (*Rapid Application Development*) meetodi põhiselt. Arendusse olid püsivalt kaasatud lisaks peatöövõtjale valdkonna kompetentsuse näol Amello Raamatupidamisteenused kui ka Eesti Raamatupidamiskeskuse enda töötajad. Eesti Raamatupidamiskeskus tegi toote väljaarendamisel tihedat koostööd ka Tallinna Tehnikaülikooli teadlastega, kes olid eelkõige seotud intelligentsuse väljaarendamise nõustamisega.

Rakenduse väljatöötamist rahastati omavahendite arvelt ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS) Tootearenduse toetusel.

Toote mõju erinevate huvigruppide lõikes

1. Toote kasutaja (mikroettevõtja):

- Korrektnete raamatupidamise teostamine (kannete tegemine, aruannete koostamine ja õigeaegne esitamine; sisestamisevigade vähenemine);
- Potentsiaalne kokkuhoid raamatupidamiskuludelt ca 70%;
- Väiksem ajaline kulu raamatupidamistegevustele (veebipõhine teenus, mis võimaldab paberite elektroonilist haldamist; dokumentide sisestamine väheneb 2-3 minutilt 20-30 sekundile; raamatupidamisaruannete koostamise aeg väheneb 2-3 nädalalt ca 10le minutile);
- Suureneb raamatupidamisdokumentide jooksev kättesaadavus ning paraneb arhiveeritus ja dokumentide haldus.

2. Raamatupidamisbürood:

- Raamatupidajate töö efektiivsuse tõus (ca 60%), mis tagab kulude kokkuhoiu ja efektiivsuse suurendamise (ühe kliendi raamatupidamisele kulub oluliselt vähem aega);
- Kliendibaasi lihtne suurendamine – süsteemi kaudu valivad lõppkliendid endale teenusepakkuja;
- Raamatupidamisalase konsultatsiooni pakkumine lõppkliendidele;
- Lihtsustub dokumentide käitlemine ja haldamine ning arhiveerimine;
- Vastamine turu üldisele survele veebipõhiste teenuste pakkumisel.

3. Avalikkus (sh riigisektor, KOV):

- FIEde ja mikroettevõtete raamatupidamisvõimekuse suurenemine (õigeaegselt ja korrektselt esitatud aruande);
- suureneb ettevõtete raamatupidamise läbipaistvus;
- lähtuvalt uue e-toote suurest ekspordipotentsiaalst ning potentsiaalsest laiaast kasutajaskonnast, suureneb Eesti kui e-riigi tuntus ja usaldusväärsus välisriikides. Eesti Raamatupidamiskeskuse süsteem otseselt toetab üleminekut e-asjaajamisele ning internetipõhist dokumendivahetust;
- äritegevusega luuakse viie aastaga kokku 11 töökohta.

2013 majandusaasta planeeritavad tegevused

2013 aastal on kavandatud tulla tootega turule Eestis. Otsitakse partnereid toote turustamisel Eestis ja samuti toote viimiseks sihtturgudele. Laienemine välisriikidele on ette nähtud alates 2014 aasta algusest ja sihtturgudeks on eelkõige teised Euroopa Liidu riigid.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal ettevõttel müügitulu ei olnud. Muud äritulud moodustasid 89 131 eurot. Ettevõtte muud tegevuskulud moodustasid 2012. aastal 896 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 88 245 eurot.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 214 893 eurot.

Personal

Aruandeaasta teisel poolel kaasati palgalist tööjõudu. Ettevõtte juhatus oli aasta vältel kolmeliikmeline ning juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 942	10 115	
Nõuded ja ettemaksed	17 425	67 478	2,3
Kokku käibevara	52 367	77 593	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	440 627	225 734	4
Kokku põhivara	440 627	225 734	
Kokku varad	492 994	303 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	245 800	170 011	5,11
Võlad ja ettemaksed	33 080	7 447	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	278 880	177 458	
Kokku kohustused	278 880	177 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 851	64 851	9
Kohustuslik reservkapital	6 485	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 533	1 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 245	59 016	
Kokku omakapital	214 114	125 869	
Kokku kohustused ja omakapital	492 994	303 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	89 131	60 808	2,8
Mitmesugused tegevuskulud	-896	-1 775	
Muud ärikulud	0	-18	
Ärikasum (kahjum)	88 235	59 015	
Finantstulud ja -kulud	10	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 245	59 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 245	59 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 235	59 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 054	-51 042	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 633	5 837	6
Laekunud intressid	10	1	
Kokku rahavood äritegevusest	163 932	13 811	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-214 893	-168 701	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 893	-168 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	188 350	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 212	-47 059	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	7 670	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 788	148 961	
Kokku rahavood	24 827	-5 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 115	16 044	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 827	-5 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 942	10 115	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	7 669	49 515		1 999	59 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)				59 016	59 016
Muutused muudest omanike sissemaksetest		7 670			7 670
Muutused reservides			767	-767	0
Muud muutused omakapitalis	57 182	-57 185		3	0
31.12.2011	64 851		767	60 251	125 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 718	88 245	93 963
Muutused reservides				-5 718	-5 718
31.12.2012	64 851		6 485	142 778	214 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Raamatupidamiskeskus OÜ 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.

Eesti Raamatupidamiskeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt brutomeetodile.

Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes sel perioodil, millal tehakse sihtfinantseerimiseks ettenähtud kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 605	3 605			3
Muud nõuded	13 820	13 820			8
Viitlaekumised	13 820	13 820			
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 425	17 425			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 670	6 670			3
Muud nõuded	60 808	60 808			8
Viitlaekumised	60 808	60 808			
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 478	67 478			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 898	9	
Üksikisiku tulumaks			2 135
Sotsiaalmaks			3 882
Kohustuslik kogumispension			118
Töötuskindlustusmaksed			494
Ettemaksukonto jääk	707	6 661	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 605	6 670	6 629

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	57 033	57 033
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	57 033	57 033
Ostud ja parendused	168 701	168 701
31.12.2011		
Soetusmaksumus	225 734	225 734
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	225 734	225 734
Ostud ja parendused	214 893	214 893
31.12.2012		
Soetusmaksumus	440 627	440 627
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	440 627	440 627

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen - eRaama Äritarkvara OÜ	245 800	245 800		
Lühiajalised laenud kokku	245 800	245 800		
Laenukohustused kokku	245 800	245 800		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen - Amello Raamatupidamisteenused OÜ	1 011	1 011		
Laen - eRaama Äritarkvara OÜ	169 000	169 000		
Lühiajalised laenud kokku	170 011	170 011		
Laenukohustused kokku	170 011	170 011		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 317	17 317		
Võlad töövõtjatele	15 763	15 763		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 080	33 080		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	818	818		
Maksuvõlad	6 629	6 629		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 447	7 447		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	112 794	47 598
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 983	12 653
Kokku tingimuslikud kohustused	142 777	60 251

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus (EAS)	16 410	60 808	-16 410	60 808
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 410	60 808	-16 410	60 808
Kokku sihtfinantseerimine	16 410	60 808	-16 410	60 808
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Teadus- ja arendustegev	60 808	89 130	-136 117	13 821
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	60 808	89 130	-136 117	13 821
Kokku sihtfinantseerimine	60 808	89 130	-136 117	13 821

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	64 851	64 851
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Seoses projektiga kasutati aruandeaasta teisel poolel palgalist tööjõudu.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	245 800	170 011

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Eesti Raamatupidamiskeskus OÜ (registrikood: 11747624) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL HARK	Juhatuse liige	25.06.2013
KRISTJAN NAPP	Juhatuse liige	25.06.2013
RAIVO TAMMIKSAAR	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 245
Kokku	142 778
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 778
Kokku	142 778

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
eRaama Äritarkvara OÜ	11897111	Ahtri 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25871 EUR
Estgold OÜ	11580093	Rävala pst 8, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13189 EUR
AMELLO RAAMATUPIDAMISTEENUSED OÜ	11209536	Mustamäe tee 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25791 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580840
E-posti aadress	info@raamatupidamiskeskus.ee
Veebilehe aadress	www.raamatupidamiskeskus.ee