

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Account OÜ

registrikood: 10784818

tänava/talu nimi, Käbi 8-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11214

telefon: +372 5059283, +372 5153383

e-posti aadress: ivi.sc@online.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Account põhitegevuseks on raamatupidamis- ja finantskonsultatsiooniteenus.

Ettevõtte pakub erinevatele väikeettevõtetele raamatupidamise- ja finantsjuhtimise teenust. Suurimaks partneriks on Liandre Raamatupidamisteenused OÜ.

OÜ Account juhatuse on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 579	24 685	
Nõuded ja ettemaksed	1 088	11 727	2
Kokku käibevara	6 667	36 412	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 524	4 500	4
Kokku põhivara	36 524	4 500	
Kokku varad	43 191	40 912	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 169	820	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 169	820	
Kokku kohustused	1 169	820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 536	15 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 930	22 301	
Kokku omakapital	42 022	40 092	
Kokku kohustused ja omakapital	43 191	40 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 341	35 912	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 994	-6 468	7
Mitmesugused tegevuskulud	-9 114	-9 191	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 114	-563	4
Muud ärikulud	-203	-187	
Ärikasum (kahjum)	1 916	19 503	
Finantstulud ja -kulud	14	2 798	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 930	22 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 930	22 301	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 916	19 503
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 114	563
Kokku korrigeerimised	2 114	563
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	639	-308
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	350	557
Kokku rahavood äritegevusest	5 019	20 315
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 138	-5 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-33 000	0
Antud laenud	0	-20 827
Antud laenude tagasimaksed	10 000	30 000
Laekunud intressid	13	3 594
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 125	7 767
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	800
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 398
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 598
Kokku rahavood	-19 106	24 484
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 685	201
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 106	24 484
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 579	24 685

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	14 979	17 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 301	22 301
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2011	2 556	0	37 536	40 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 930	1 930
31.12.2012	2 556		39 466	42 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 40% aastas
- inventar 40% aastas
- immateriaalne põhivara 50 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamise periood. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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	
Nõuded ostjate vastu	1 088	1 088			
Ostjatelt laekumata arved	1 088	1 088			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 088	1 088			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 727	1 727			
Muud nõuded	10 000	10 000			
Viitlaekumised	10 000	10 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 727	11 727			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	99	0	806
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		99		806

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus		940	940			940
Akumuleeritud kulum		-877	-877			-877
Jääkmaksumus		63	63			63
Ostud ja parendused	5 000		5 000			5 000
Amortisatsioonikulu	-500	877	377			377
Muud muutused		-940	-940			-940
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 000	0	5 000			5 000
Akumuleeritud kulum	-500	0	-500			-500
Jääkmaksumus	4 500	0	4 500			4 500
Ostud ja parendused		1 138	1 138	33 000	33 000	34 138
Amortisatsioonikulu	-2 000	-114	-2 114			-2 114
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 000	1 138	6 138	33 000	33 000	39 138
Akumuleeritud kulum	-2 500	-114	-2 614	0	0	-2 614
Jääkmaksumus	2 500	1 024	3 524	33 000	33 000	36 524

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 070	1 070		
Maksuvõlad	99	99		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 169	1 169		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14	14		
Maksuvõlad	806	806		
Kokku võlad ja ettemaksed	820	820		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 041	35 612
Soome	300	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 341	35 912
Kokku müügitulu	19 341	35 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsult ja raamatupidamis teenus	19 341	35 912
Kokku müügitulu	19 341	35 912

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 994	-6 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 994	-6 468

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-824	-813
Energia	-2 682	-2 243
Elektrienergia	-2 682	-2 243
Mitmesugused bürookulud	-4 894	-6 135
Lähetuskulud	-714	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 114	-9 191

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte juhatuse liiget ja tema lähikondlasi.
Aruandeaastal juhtkonna liikmele tasu ei ole arvestatud, ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Account OÜ (registrikood: 10784818) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI SCHWARZ	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 930
Kokku	39 466
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 466
Kokku	39 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19341	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi Schwarz	47105182711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153383
Mobiiltelefon	+372 5059283
E-posti aadress	ivi.sc@online.ee