

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing JK Finantsteenused

registrikood: 12112000

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 149-16

maja ja korteri number:

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

2013.aasta osaühing JK Finantsteenused kasum oli 3 459 eurot. Bilansimaht oli 15 051 eurot, millest omakapital moodustas 13 002 eurot.

2014. aasta eesmärk on jätkata olemasolevale kliendibaasile teenuse müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 998	8 180	2
Nõuded ja ettemaksed	926	1 074	3
Kokku käibevara	13 924	9 254	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 127	393	6
Kokku põhivara	1 127	393	
Kokku varad	15 051	9 647	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 049	104	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 049	104	
Kokku kohustused	2 049	104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 043	2 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459	4 779	
Kokku omakapital	13 002	9 543	
Kokku kohustused ja omakapital	15 051	9 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 233	7 314	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-232	-713	10
Tööjõukulud	0	-1 430	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-432	-393	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 457	4 778	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 459	4 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459	4 779	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 457	4 778	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	432	393	
Kokku korrigeerimised	432	393	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	148	-436	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 945	4	
Kokku rahavood äritegevusest	5 982	4 739	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 166	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 166	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2	0	
Kokku rahavood	4 818	4 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 180	3 441	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 818	4 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 998	8 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 459	3 459
31.12.2013	2 500	10 502	13 002

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing JK Finantsteenused 2013.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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninormid määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

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.

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 dividendide 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on: osaühingu juhatus, ettevõtte omanikud ning samasse gruppi kuuluvad ettevõtted. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakonto	12 998	8 180
Kokku raha	12 998	8 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	742	742	
Ostjatelt laekumata arved	742	742	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184	
Kokku nõuded ja ettemaksed	926	926	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 301	1 301	
Ostjatelt laekumata arved	1 301	1 301	
Nõuded seotud osapoolte vastu	-227	-227	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 074	1 074	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	742	1 301
Kokku nõuded ostjate vastu	742	1 301

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	32	0	104
Ettemaksukonto jääk	184		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184	32	0	104

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 166	1 166	1 166
Amortisatsioonikulu	-432	-432	-432
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 148	2 148	2 148
Akumuleeritud kulum	-1 021	-1 021	-1 021
Jääkmaksumus	1 127	1 127	1 127

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	32	32			5
Võlad aruandvale isikule	2 017	2 017			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 049	2 049			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	104	104			5
Võlad aruandvale isikule	0	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	104	104			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2013: 1250eurot, 1250eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 233	7 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 233	7 314
Kokku müügitulu	4 233	7 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	4 233	7 314
Kokku müügitulu	4 233	7 314

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	232	133
Isikliku auto kasutamise kulud	0	580
Kokku mitmesugused tegevuskulud	232	713

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	1 064
Sotsiaalmaksud	0	366
Kokku tööjõukulud	0	1 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	227
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	954	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 927

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2014

Osaühing JK Finantsteenused (registrikood: 12112000) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT SÕERD	Juhatuse liige	06.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459
Kokku	10 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 502
Kokku	10 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4233	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Sõerd	37104216514	Sookolli 1, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR
Kairit Sõerd	47108080225	Sookolli 1, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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