

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Account OÜ

registrikood: 10784818

tänavatäli nimi, Käbi 8-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tööjõukulud	12
Lisa 10 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 140	5 579
Nõuded ja ettemaksed	307 658	1 088
Kokku käibevara	313 798	6 667
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 069	36 524
Kokku põhivara	1 069	36 524
Kokku varad	314 867	43 191
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	274 656	1 169
Kokku lühiajalised kohustused	274 656	1 169
Kokku kohustused	274 656	1 169
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 466	37 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811	1 930
Kokku omakapital	40 211	42 022
Kokku kohustused ja omakapital	314 867	43 191

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	19 328	19 341
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 233	-5 994
Mitmesugused tegevuskulud	-10 749	-9 114
Tööjõukulud	-8 040	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 455	-2 114
Muud ärikulud	-286	-203
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 435	1 916
Intressikulud	4 624	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 811	1 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811	1 916

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 435	1 916
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 455	2 114
Kokku korrigeerimised	2 455	2 114
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-720	639
Varude muutus	789	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-442	350
Kokku rahavood äritegevusest	-4 353	5 019
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 138
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-33 000
Antud laenud	-310 273	0
Antud laenude tagasimaksed	41 000	10 000
Laekunud intressid	3 112	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-266 161	-24 125
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	383 675	0
Saadud laenude tagasimaksed	-112 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	271 075	0
Kokku rahavood	561	-19 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 579	24 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	561	-19 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 140	5 579

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	37 536	40 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 930	1 930
31.12.2012	2 556	39 466	42 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 811	-1 811
31.12.2013	2 556	37 655	40 211

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.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval / väärtuspäeval. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused (nt pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse, mida ei kavatseta lähiajal edasi müüa) kajastatakse aruandeperioodi koondkasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoollele üle antud finantsvarast tulenevad

rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 ettemaksed

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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 808	1 808
Ostjatelt laekumata arved	1 808	1 808
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Muud nõuded	305 772	305 772
Laenunõuded	301 523	301 523
Intressinõuded	4 249	4 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 658	307 658
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 088	1 088
Ostjatelt laekumata arved	1 088	1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 088	1 088

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	78	0	0	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78			99

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 000	-455	-2 455			-2 455
Ümberklassifitseerimised				-33 000	-33 000	-33 000
Muud ümberklassifitseerimised				-33 000	-33 000	-33 000
31.12.2013						
Soetusmaksumus	5 000	1 138	6 138	0	0	6 138
Akumuleeritud kulum	-4 500	-569	-5 069	0	0	-5 069
Jääkmaksumus	500	569	1 069	0	0	1 069

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	804	804		
Muud võlad	2 737	2 737		
Intressivõlad	2 737	2 737		
Saadud laenud	271 115	271 115		
Kokku võlad ja ettemaksed	274 656	274 656		

	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		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 878	19 041
Soome	450	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 328	19 341
Kokku müügitulu	19 328	19 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsult ja raamatupidamis teenus	19 328	19 341
Kokku müügitulu	19 328	19 341

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 233	-5 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 233	-5 994

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-2 101	-824
Energia	-2 670	-2 682
Elektrienergia	-2 670	-2 682
Mitmesugused bürookulud	-5 512	-4 894
Lähetuskulud	-466	-714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 749	-9 114

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 000	0
Sotsiaalmaksud	2 040	0
Kokku tööjõukulud	8 040	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 840

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 440	12 600

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Account OÜ (registrikood: 10784818) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI SCHWARZ	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 811
Kokku	37 655
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 655
Kokku	37 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19328	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