

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Akcept OÜ

registrikood: 12277882

tänava/talu nimi, Rotermanni 5-72

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6485524

e-posti aadress: amer@infonet.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Akcept alustas oma tegevuse aastal 2012 juunil. Ettevõtte majandusaasta kestab 01.07 kuni 30.06. Firma põhitegevuseks on raamatupidamise teenused.

2012. aastal müügitulu moodustas 14948 euro. 2013. aastal müügitulu moodustas 12607 euro.

Akcept OÜ OÜ-i tegevjuht on ka firma juhatuse liige.
2013.a. ei olnud töötajad.

2014.a. planeerime jätkata oma tegevust. Eesmärgiks on olemasolevate klientide baasi säilitamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 735	4 924
Nõuded ja ettemaksed	5 562	5 382
Kokku käibevara	13 297	10 306
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 580	3 300
Kokku põhivara	2 580	3 300
Kokku varad	15 877	13 606
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	371	289
Kokku lühiajalised kohustused	371	289
Kokku kohustused	371	289
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 817	6 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 189	3 947
Kokku omakapital	15 506	13 317
Kokku kohustused ja omakapital	15 877	13 606

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu	12 607	14 949
Muud äritulud	1 093	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 528	-3 414
Mitmesugused tegevuskulud	-6 576	-5 678
Tööjõukulud	0	-1 053
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-720	-300
Muud ärikulud	-421	-557
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 455	3 947
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 455	3 947
Tulumaks	-266	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 189	3 947

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 455	3 947
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	720	300
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 000	0
Muud korrigeerimised	0	6 870
Kokku korrigeerimised	-280	7 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-180	-4 682
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	82	289
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 811	6 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-3 600
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0
Antud laenu	0	-700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	-4 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500
Makstud dividendid	-1 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	2 500
Kokku rahavood	2 811	4 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 924	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 811	4 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 735	4 924

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 500		6 870	9 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 947	3 947
30.06.2013	2 500	0	10 817	13 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 189	3 189
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
30.06.2014	2 500		13 006	15 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aksept 01.07.2013-30.06.2014 perioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

OÜ Aksept kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Kokku raha	7 735	4 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 262	4 262
Ostjatelt laekumata arved	4 262	4 262
Muud nõuded	1 300	1 300
Viitlaekumised	1 300	1 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 562	5 562
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 413	2 413
Ostjatelt laekumata arved	2 413	2 413
Muud nõuded	2 969	2 969
Laenunõuded	1 300	1 300
Viitlaekumised	1 669	1 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 382	5 382

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	21	100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	100

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2012				
Soetusmaksumus			0	
Akumuleeritud kulum			0	
Jääkmaksumus			0	
Ostud ja parendused			3 600	3 600
Amortisatsioonikulu			-300	-300
30.06.2013				
Soetusmaksumus			3 600	3 600
Akumuleeritud kulum			-300	-300
Jääkmaksumus			3 300	3 300
Ostud ja parendused	4 000	4 000		4 000
Amortisatsioonikulu			-720	-720
Müügid	-4 000	-4 000		-4 000
30.06.2014				
Soetusmaksumus	0		3 600	3 600
Akumuleeritud kulum	0		-1 020	-1 020
Jääkmaksumus	0		2 580	2 580

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	350	350
Maksuvõlad	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	371	371
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Maksuvõlad	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	289	289

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 607	14 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 607	14 949
Kokku müügitulu	12 607	14 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenused	12 607	14 949
Kokku müügitulu	12 607	14 949

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Üür ja rent	1 200	400
Mitmesugused bürookulud	1 523	1 767
Uurimis- ja arengukulud	421	0
Lähetuskulud	2 347	0
Vaikevahendite kulud	1 085	3 511
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 576	5 678

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	0	720
Sotsiaalmaksud	0	333
Kokku tööjõukulud	0	1 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2013 - 30.06.2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000	266
Kokku	1 000	266

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013
	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000

01.07.2012 - 30.06.2013	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	0	400

Muud olulised soodustused aruande perioodil ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2014

Akcept OÜ (registrikood: 12277882) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Juhatuse liige	29.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 189
Kokku	13 006
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 006
Kokku	13 006

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 189
Kokku	13 006
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 006
Kokku	13 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12607	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Grigorjeva	46208090222		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6485524
E-posti aadress	amer@infonet.ee