

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: IK Finance OÜ

registrikood: 11377372

tänava/talu nimi, Riia mnt 55-72

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 5688222

e-posti aadress: kaie.ilumets@mail.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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ IK Finance tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine .

Ettevõtte 2014 majandusaasta tulemused olid head ja eesmärk järgmiseks majandusaastaks on jätkata koostööd olemasolevate klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 646	6 717	2
Kokku käibevara	6 646	6 717	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	698	598	4
Kokku põhivara	698	598	
Kokku varad	7 344	7 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	692	653	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	692	653	
Kokku kohustused	692	653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	6
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746	753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 390	2 393	
Kokku omakapital	6 652	6 662	
Kokku kohustused ja omakapital	7 344	7 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 534	12 314	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 447	-1 500	8
Tööjõukulud	-5 719	-7 460	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-340	-429	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 028	2 925	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 028	2 925	
Tulumaks	-638	-532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 390	2 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 028	2 925	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	340	429	4
Kokku korrigeerimised	340	429	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 318	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39	-360	3;5
Kokku rahavood äritegevusest	3 407	4 312	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-440	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-440	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 400	-2 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-638	-532	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 038	-2 532	
Kokku rahavood	-71	1 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 717	4 937	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71	1 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 646	6 717	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 196	320	2 753	6 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 393	2 393
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2013	3 196	320	3 146	6 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 390	2 390
Makstud dividendid			-2 400	-2 400
31.12.2014	3 196	320	3 136	6 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: IK Finance OÜ

Periood: 01.01.2014-31.12.2014

OÜ IK Finance 2014.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.

OÜ IK Finance kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 130 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130

Tulud

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

Kulud

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	5 763	6 100
Arvelduskonto	883	617
Kokku raha	6 646	6 717

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	40	
Üksikisiku tulumaks	79	83
Sotsiaalmaks	235	235
Kohustuslik kogumispension	14	14
Töötuskindlustusmaksed	19	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	387	353

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	632	632	1 053	1 685
Akumuleeritud kulum	-601	-601	-486	-1 087
Jääkmaksumus	31	31	567	598
Ostud ja parendused	440	440		440
Amortisatsioonikulu	-77	-77	-263	-340
31.12.2014				
Soetusmaksumus	944	944	1 053	1 997
Akumuleeritud kulum	-550	-550	-749	-1 299
Jääkmaksumus	394	394	304	698

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	305	300
Kokku võlad töövõtjatele	305	300

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 534	12 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 534	12 314
Kokku müügitulu	10 534	12 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuse osutamine	10 534	12 314
Kokku müügitulu	10 534	12 314

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	237	275
Elektrienergia	133	173
Soojusenergia	104	102
Mitmesugused bürookulud	995	1 035
Koolituskulud	215	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 447	1 500

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 268	5 567
Sotsiaalmaksud	1 409	1 837
Pensionikulu	42	56
Kokku tööjõukulud	5 719	7 460
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 268	5 567

Seotud osapooleks on loetud AS Bhc, kelle nõukogu liikmeks on IK Finance juhatuse liige.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2015

IK Finance OÜ (registrikood: 11377372) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIE ILUMETS	Juhatuse liige	22.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 390
Kokku	3 136
Jaotamine	
Dividendideks	2 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	736
Kokku	3 136

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 390
Kokku	3 136
Jaotamine	
Dividendideks	2 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	736
Kokku	3 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10534	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaie Ilumets	47506306041	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5688222
E-posti aadress	kaie.ilumets@mail.ee