

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ES Arvestuse OÜ

registrikood: 10362744

tänava/talu nimi, Metsa 32

maja ja korteri number:

alevik: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75102

telefon: +372 6751232

e-posti aadress: ehasepp@hotmail.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ES Arvestuse OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAK-i kood 69202).

Aruandeaasta lõpus osutatati teenust viieteistkümnele äriühingule ja neljale mittetulundusühingule. Lisaks antakse raamatupidamis- ja maksustamisalaseid konsultatsioone.

2014.aastal investeringuid põhivarasse ei tehtud ja 2015.aastal olulisi investeringuid plaanis ei ole.

2015.aastal jätkatakse raamatupidamisteenuste osutamisega. Kvaliteetse teenuse tagamiseks on plaanis raamatupidamisprogrammide uuendamine ja täiendkoolitused.

Osaühingus on üks põhikohaga töötaja, kes on ühtlasi firma omanik ja juhatuse liige ja üks osalise tööajaga töötaja. Väljateenitud töötasu moodustas 10 713 eurot (2013.aastal kokku 8 616eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 381	5 830	2
Nõuded ja ettemaksed	17 546	16 655	3
Varud	245	78	
Kokku käibevara	22 172	22 563	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 759	5 702	5
Kokku põhivara	2 759	5 702	
Kokku varad	24 931	28 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 008	7 841	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 008	7 841	
Kokku kohustused	3 008	7 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 612	3 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 499	13 762	
Kokku omakapital	21 923	20 424	
Kokku kohustused ja omakapital	24 931	28 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	45 891	60 374	9
Muud äritulud	1 498	1 255	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 114	-25 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 890	-4 258	
Tööjõukulud	-14 355	-11 545	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 943	-3 132	
Muud ärikulud	-132	-392	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 955	16 420	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 955	16 420	
Tulumaks	-3 456	-2 658	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 499	13 762	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 955	16 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 943	3 132	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-417	0	
Kokku korrigeerimised	2 526	3 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-891	-6 837	
Varude muutus	-167	-36	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 833	2 782	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 456	-2 658	
Kokku rahavood äritegevusest	11 134	12 803	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	417	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-13 000	-10 001	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 000	-10 001	
Kokku rahavood	-1 449	2 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 830	3 028	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 449	2 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 381	5 830	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	13 851	16 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 762	13 762
Makstud dividendid			-10 001	-10 001
31.12.2013	2 556	256	17 612	20 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 499	14 499
Makstud dividendid			-13 000	-13 000
31.12.2014	2 556	256	19 111	21 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Arvestuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ES Arvestuse OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaal-väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bilansis kajastatakse varusid lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis varasid maksumusega üle 500 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kuna renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. ES Arvestuse OÜ käsitleb seotud osapooltena juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid ja lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	327	102
arveldusarve	4 054	5 728
Kokku raha	4 381	5 830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 480	6 480
Ostjatelt laekumata arved	6 480	6 480
Muud nõuded	10 731	10 731
Laenunõuded	10 731	10 731
Ettemaksed	335	335
Tulevaste perioodide kulud	335	335
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 546	17 546
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 032	6 032
Ostjatelt laekumata arved	6 032	6 032
Muud nõuded	10 237	10 237
Laenunõuded	10 237	10 237
Ettemaksed	386	386
Tulevaste perioodide kulud	386	386
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 655	16 655

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		80
Käibemaks	976	1 259
Üksikisiku tulumaks	275	120
Sotsiaalmaks	464	237
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	42	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 758	1 719

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	21 206	4 049	1 817	27 072	27 072
Akumuleeritud kulum	-15 682	-1 973	-583	-18 238	-18 238
Jääkmaksumus	5 524	2 076	1 234	8 834	8 834
Amortisatsioonikulu	-2 210	-651	-271	-3 132	-3 132
31.12.2013					
Soetusmaksumus	21 206	4 049	1 817	27 072	27 072
Akumuleeritud kulum	-17 892	-2 624	-854	-21 370	-21 370
Jääkmaksumus	3 314	1 425	963	5 702	5 702
Amortisatsioonikulu	-2 210	-501	-232	-2 943	-2 943
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 677	2 509	1 817	22 003	22 003
Akumuleeritud kulum	-16 573	-1 585	-1 086	-19 244	-19 244
Jääkmaksumus	1 104	924	731	2 759	2 759

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	417	
Transpordivahendid	417	
Kokku	417	

Aruandeaastal kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara summas 1540 eurot

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	232	232	
Võlad töövõtjatele	760	760	
Maksuvõlad	1 758	1 758	4
Muud võlad	258	258	
Muud viitvõlad	258	258	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 008	3 008	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 161	5 161	
Võlad töövõtjatele	718	718	
Maksuvõlad	1 719	1 719	4
Muud võlad	243	243	
Muud viitvõlad	243	243	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 841	7 841	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 289	13 914
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 822	3 698
Kokku tingimuslikud kohustused	19 111	17 612

Võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on kasutatud tulumaksumäära 20/80

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 891	60 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 891	60 374
Kokku müügitulu	45 891	60 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenused	45 891	60 374
Kokku müügitulu	45 891	60 374

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 713	8 616
Sotsiaalmaksud	3 642	2 929
Kokku tööjõukulud	14 355	11 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	13 000	3 456	10 001	2 658
Kokku	13 000	3 456	10 001	2 658

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 288	2 928

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	16 240
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86	14 768

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 337	7 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2015

ES Arvestuse OÜ (registrikood: 10362744) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA SEPP	Juhatuse liige	27.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 499
Kokku	19 111
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 111
Kokku	19 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 499
Kokku	19 111
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 111
Kokku	19 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45891	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Sepp	46303100242	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6751232
E-posti aadress	ehasepp@hotmail.ee