

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing JK Finantsteenused

registrikood: 12112000

tänavanimi: Mustamäe tee

maja ja korteri number: 149-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12918

telefon: +372 56495123

e-posti aadress: kairit.soerd@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing JK Finantsteenused asutati 2011.aasta maikuus. Tegevusvaldkonnaks on raamatupidamisteenuste pakkumine.

Tulud, kulud, kasum

2016.aasta osaühing JK Finantsteenused kasum oli 1 484 eurot. Bilansimaht oli 14 150 eurot, millest omakapital moodustas 14 125 eurot.

2017. aasta eesmärk on jätkata olemasolevale kliendibaasile teenuse müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 579	12 714	
Nõuded ja ettemaksed	460	293	2
Kokku käibevarad	13 039	13 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 111	1 139	4
Kokku põhivarad	1 111	1 139	
Kokku varad	14 150	14 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25	1 505	5
Kokku lühiajalised kohustised	25	1 505	
Kokku kohustised	25	1 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 141	12 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 484	-2 531	
Kokku omakapital	14 125	12 641	
Kokku kohustised ja omakapital	14 150	14 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 481	1 464	
Mitmesugused tegevuskulud	-11	-1 236	
Tööjõukulud	0	-1 565	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-987	-1 195	4
Ärikasum (kahjum)	1 483	-2 532	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 484	-2 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 484	-2 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing JK Finantsteenused 2016.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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2 kuni 3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 kuni 3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 dividende maksumääraga 20/80 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 ärilistele 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	293	293	
Ostjatelt laekumata arved	293	293	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	167	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	460	460	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	293	293	
Ostjatelt laekumata arved	293	293	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293	293	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25	0	24
Ettemaksukonto jääk	167		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167	25	0	24

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 172	3 172	797	3 969
Akumuleeritud kulum	-1 555	-1 555	-80	-1 635
Jääkmaksumus	1 617	1 617	717	2 334
Amortisatsioonikulu	-877	-877	-318	-1 195
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 172	3 172	797	3 969
Akumuleeritud kulum	-2 432	-2 432	-398	-2 830
Jääkmaksumus	740	740	399	1 139
Ostud ja parendused	959	959	0	959
Muud ostud ja parendused	959	959	0	959
Amortisatsioonikulu	-668	-668	-319	-987
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 131	4 131	797	4 928
Akumuleeritud kulum	-3 100	-3 100	-717	-3 817
Jääkmaksumus	1 031	1 031	80	1 111

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	25	25
Võlad aruandvatele isikutele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	24	24
Võlad aruandvatele isikutele	1 481	1 481
Kokku võlad ja ettemaksed	1 505	1 505

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	1 170
Sotsiaalmaksud	0	395
Kokku tööjõukulud	0	1 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Ettevõttel 2016.aastal ei olnud töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2016.aastal tasusid ei arvestatud ega makstud. 2015.aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing JK Finantsteenused (registrikood: 12112000) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT SÕERD	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 484
Kokku	11 625
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 625
Kokku	11 625

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 484
Kokku	11 625
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 625
Kokku	11 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2481	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Sõerd	37104216514	Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Ühisomand)
Kairit Sõerd	47108080225	Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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