

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AMK Bookkeepers OÜ

registrikood: 11535253

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 55-411
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 55519555

e-posti aadress: galaa@hot.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 Müügitulu	9
Lisa 3 Üldhalduskulud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ AMK Bookkeepers põhitegevuseks aruandeperioodil oli raamatupidamisteenuste osutamine. Samuti korraldame klientide teenindamist õigusabi, ärinõustamise ja asjaajamise valdkondades.

Aruandeperioodil oli OÜ AMK Bookkeepers müügitulu 7702 eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2012. aastal jääb osaühingu põhitegevus samaks.

OÜ AMK Bookkeepers põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Osaühingu juhatuse koosneb kahest liikmest. Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud.

Raamatupidamise aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Tatjana Mohhonko

Juhatuse liige

Galina Karimova

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	9 342	5 528
Nõuded ja ettemaksed	0	255
Kokku käibevara	9 342	5 783
Kokku varad	9 342	5 783
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	805
Kokku lühiajalised kohustused	0	805
Kokku kohustused	0	805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 166	1 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364	909
Kokku omakapital	9 342	4 978
Kokku kohustused ja omakapital	9 342	5 783

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 702	7 081	2
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-348	0	
Brutokasum (-kahjum)	7 354	7 081	
Üldhalduskulud	-2 990	-5 969	3
Ärikasum (kahjum)	4 364	1 112	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 364	1 113	
Tulumaks	0	-204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364	909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 364	1 112
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	255	927
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-805	805
Kokku rahavood äritegevusest	3 814	2 844
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-767
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-204
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-971
Kokku rahavood	3 814	1 874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 528	3 654
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 814	1 874
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 342	5 528

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 280	4 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)			909	909
Makstud dividendid			-767	-767
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	2 166	4 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 364	4 364
31.12.2011	2 556	256	6 530	9 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AMK Bookkeepers raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ AMK Bookkeepers kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi 2. Seadusest tulenevalt esitatakse 2011.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on osaühing AMK Bookkeepers seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse nõuete kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise ostuhinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdüd kaupade ja teenuste kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

OÜ AMK Bookkeepers aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 702	7 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 702	7 081
Kokku müügitulu	7 702	7 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	7 702	7 081
Kokku müügitulu	7 702	7 081

Lisa 3 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	-3 835
Mitmesugused bürookulud	-1 634	-281
Lähetuskulud	-1 356	-798
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 055
Kokku üldhalduskulud	-2 990	-5 969

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.aastal töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 835

OÜ AMK Bookkeepers ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

AMK Bookkeepers OÜ (registrikood: 11535253) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA KARIMOVA	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364
Kokku	6 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 530
Kokku	6 530

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364
Kokku	6 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 530
Kokku	6 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Galina Karimova	47405180272	Õismäe tee 42-12, Eesti	1278 EUR
Tatjana Mohhonko	47312270330	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55519555
E-posti aadress	galaa@hotmail.ee