

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.05.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing JK Finantsteenused

registrikood: 12112000

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 149-16

maja ja korteri number:

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
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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud, kasum

2011.aasta osaühing JK Finantsteenused kasum oli 2 264 eurot. Bilansimaht oli 4 864 eurot, millest omakapital moodustas 4 764 eurot.

2012.aasta eesmärk on jätkuvalt suurendada kliendibaasi ja teenuste müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	25.05.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 441	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	637	0	3
Kokku käibevara	4 078	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	786	0	6
Kokku põhivara	786	0	
Kokku varad	4 864	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	100	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	100	0	
Kokku kohustused	100	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264	0	
Kokku omakapital	4 764	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	4 864	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.05.2011 - 31.12.2011	25.05.2011 - 25.05.2011	Lisa nr
Müügitulu	2 519	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-59	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-196	0	
Ärikasum (kahjum)	2 264	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 264	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.05.2011 - 31.12.2011	25.05.2011 - 25.05.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 264	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	196	0	
Kokku korrigeerimised	196	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-637	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	100	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 923	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-982	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-982	0	
Kokku rahavood	941	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	941	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 441	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.05.2011	2 500		2 500
25.05.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 264	2 264
31.12.2011	2 500	2 264	4 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing JK Finantsteenused 2011. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninormid määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 alusel.

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 dividendide maksumääraga 21/79 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 äriliste 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.

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	25.05.2011
Arvelduskontod	3 441	2 500
Kokku raha	3 441	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	25.05.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	632	0	4
Ostjatelt laekumata arved	632	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	0	5
Muud nõuded	-70	0	
Arveldused aruandvate isikutega	-70	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	637	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	25.05.2011
Ostjatelt laekumata arved	632	0
Kokku nõuded ostjate vastu	632	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		25.05.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	100	0	0
Ettemaksukonto jääk	75		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	100	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
25.05.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
25.05.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	982	982	982
Amortisatsioonikulu	-196	-196	-196
31.12.2011			
Soetusmaksumus	982	982	982
Akumuleeritud kulum	-196	-196	-196
Jääkmaksumus	786	786	786

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	25.05.2011	Lisa nr
Maksuvõlad	100	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	100	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	25.05.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2011: 1250eurot, 1250eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	25.05.2011 - 31.12.2011	25.05.2011 - 25.05.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 519	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 519	0
Kokku müügitulu	2 519	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	2 519	0
Kokku müügitulu	2 519	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.05.2011 - 31.12.2011	25.05.2011 - 25.05.2011
Mitmesugused bürookulud	59	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajad puuduvad.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		25.05.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	70	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	0	0	0

	25.05.2011 - 31.12.2011		25.05.2011 - 25.05.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 189	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing JK Finantsteenused (registrikood: 12112000) 25.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT SÕERD	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 264
Kokku	2 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 264
Kokku	2 264

Kasumi jaotust ei toimu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2519	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairit Sõerd	47108080225	Sookolli 1, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR
Jüri Sõerd	37104216514	Sookolli 1, Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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