

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Number RT

registrikood: 10213553

tänavatalu nimi, F. Tuglase tn 2
maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63308

telefon: +372 5156153

e-posti aadress: leppikeve@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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Number RT põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste ja audiitorteenuste osutamine.

OÜ Number RT on registreeritud audiitorettevõtjaks, tegevusloa number 263.

2016.a. müügitulu oli 152 519 eurot (2015: 113 881 eurot). Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 34%, seda eelkõige audiitorteenuste kasvu tõttu. Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata mõlemal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 876	40 467	
Nõuded ja ettemaksed	14 903	11 094	2
Kokku käibevarad	70 779	51 561	
Kokku varad	70 779	51 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 980	9 037	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 980	9 037	
Kokku kohustised	12 980	9 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267	121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 276	30 147	
Kokku omakapital	57 799	42 524	
Kokku kohustised ja omakapital	70 779	51 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	152 519	113 881	8
Muud äritulud	8 642	6 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 259	-6 481	9
Mitmesugused tegevuskulud	-30 365	-25 485	10
Tööjõukulud	-58 647	-52 683	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-755	4
Muud ärikulud	-2 114	-672	
Ärikasum (kahjum)	52 776	34 205	
Intressikulud	0	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 776	34 147	
Tulumaks	-7 500	-4 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 276	30 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Number RT 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

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 20/80 netodividendina väljamakstud summat. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 288	6 288
Ostjatelt laekumata arved	6 288	6 288
Ettemaksed	8 615	8 615
Tulevaste perioodide kulud	8 615	8 615
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 903	14 903
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 598	8 598
Ostjatelt laekumata arved	8 598	8 598
Ettemaksed	2 496	2 496
Tulevaste perioodide kulud	2 496	2 496
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 094	11 094

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 250	0
Käibemaks	1 116	1 369
Üksikisiku tulumaks	1 297	1 433
Sotsiaalmaks	2 557	2 786
Kohustuslik kogumispension	175	201
Töötuskindlustusmaksed	85	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 480	5 910

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 334	2 334	2 334
Akumuleeritud kulum	-1 579	-1 579	-1 579
Jääkmaksumus	755	755	755
Amortisatsioonikulu	-755	-755	-755
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 334	2 334	2 334
Akumuleeritud kulum	-2 334	-2 334	-2 334
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 334	2 334	2 334
Akumuleeritud kulum	-2 334	-2 334	-2 334
Jääkmaksumus	0		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	587	587	
Võlad töövõtjatele	2 721	2 721	
Maksuvõlad	6 480	6 480	3
Muud võlad	3 192	3 192	
Dividendivõlad	3 000	3 000	
Muud viitvõlad	192	192	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 980	12 980	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	771	771	
Võlad töövõtjatele	2 356	2 356	
Maksuvõlad	5 910	5 910	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 037	9 037	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 434	24 214
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 109	6 054
Kokku tingimuslikud kohustised	41 543	30 268

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 519	113 881
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 519	113 881
Kokku müügitulu	152 519	113 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	62 749	61 381
Audiitorteenused	89 770	51 700
Konsultatsiooniteenused	0	800
Kokku müügitulu	152 519	113 881

Audiitorteenuste jaotus:

	2016	2015
Audit	57 600.-	31 400.-
Ülevaatus	23 770.-	13 000.-
Muud audiitorteenused	8 400.-	7 300.-

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 456	-6 079
Alltöövõtutööd	-6 803	-402
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 259	-6 481

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 158	2 303
Mitmesugused bürookulud	10 640	11 030
Koolituskulud	2 434	1 391
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	1 440	0
Sõidukitega seotud kulud	10 141	7 544
Muud	3 552	3 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 365	25 485

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-43 904	-39 432
Sotsiaalmaksud	-14 743	-13 251
Kokku tööjõukulud	-58 647	-52 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	9 289

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing Number RT (registrikood: 10213553) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 276
Kokku	45 543
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	89770	58.86%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	62749	41.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Leppik	46411296529		12000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156153
E-posti aadress	leppikeve@gmail.com