

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Principal

registrikood: 10508024

aadress: Lodjapuu tee 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

telefon: +372 5175440

e-posti aadress: aivo.varem@principal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ürituste korraldamine. Klientideks on ettevõtted nii Eesti Vabariigis kui teistes Euroopa Liidu riikides.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 13 976 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli üks inimene ning makstud töötasu brutosummas 13 976 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 311	86 154	
Nõuded ja ettemaksed	17 947	18 498	
Nõuded ostjate vastu	3 109	18 006	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 446	378	2
Ettemaksed	11 392	114	
Kokku käibevarad	104 258	104 652	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 912	8 494	3
Kokku põhivarad	1 912	8 494	
Kokku varad	106 170	113 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 037	13 942	
Võlad tarnijatele	3 225	6 210	
Võlad töövõtjatele	1 408	1 406	
Maksuvõlad	7 727	3 697	3
Muud võlad	677	2 629	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 037	13 942	
Kokku kohustised	13 037	13 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 392	93 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 071	3 155	
Kokku omakapital	93 133	99 204	
Kokku kohustised ja omakapital	106 170	113 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	265 359	277 838	6
Muud äritulud	0	320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-231 029	-238 552	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 127	-11 105	
Tööjõukulud	-18 700	-18 700	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 582	-6 649	3
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	-6 079	3 147	
Muud finantstulud ja -kulud	8	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 071	3 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 071	3 155	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Muud materiaalsed põhivarad	3

Tulud

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

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

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

-eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	58	0	0
Käibemaks	0	6 396	0	2 442
Üksikisiku tulumaks	0	379	0	384
Sotsiaalmaks	0	792	0	769
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	56	0	56
Ettemaksukonto jääk	3 446		378	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 446	7 727	378	3 697

Maksuvõlad sisaldavad makse tähtajaga 10.01.2017 ja 10.02.2017.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 500	23 500	14 285	37 785
Akumuleeritud kulum	-10 770	-10 770	-12 560	-23 330
Jääkmaksumus	12 730	12 730	1 725	14 455
Ostud ja parendused	0	0	688	688
Muud ostud ja parendused	0	0	688	688
Amortisatsioonikulu	-5 876	-5 876	9 700	3 824
Muud muutused	0	0	-10 473	-10 473
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 500	23 500	4 500	28 000
Akumuleeritud kulum	-16 646	-16 646	-2 860	-19 506
Jääkmaksumus	6 854	6 854	1 640	8 494
Amortisatsioonikulu	-5 875	-5 875	-707	-6 582
31.12.2016				
Soetusmaksumus	23 500	23 500	4 500	28 000
Akumuleeritud kulum	-22 521	-22 521	-3 567	-26 088
Jääkmaksumus	979	979	933	1 912

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	72 257	77 114
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 064	19 278
Kokku tingimuslikud kohustised	90 321	96 392

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 359	269 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	7 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 359	277 838
Kokku müügitulu	265 359	277 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
93299 Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	214 905	242 010
73121 Reklaami vahendamine meedias	7 002	2 333
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	14 395	22 174
82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	5 500	3 621
62091 Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	23 557	7 700
Kokku müügitulu	265 359	277 838

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 976	13 976
Sotsiaalmaksud	4 724	4 724
Kokku tööjõukulud	18 700	18 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	677	0	2 629

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 976	13 976

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

Osaühing Principal (registrikood: 10508024) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VAREM	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 071
Kokku	90 321

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 071
Kokku	90 321

PRINCIPAL OÜ
Reg nr 10508024

AINUISIKULISE OMANIKU OTSUS

Tallinnas, 27. aprill 2017

Ainuisikulise omanikuna OTSUSTAN:

Kinnitada: 1. 2016. a. majandusaasta aruande bilansimahuga 106 170 eurot.
Kulud 271 438 eurot.
Kahjum majandustegevusest 6 071 eurot.

2. Katta kahjum majandustegevusest 6 071 eurot eelmiste perioodide kasumiga.

Aivo Varem
Ainuomanik

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	214905	80.99%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	23557	8.88%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	14395	5.42%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	7002	2.64%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5500	2.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Varem	36601070217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175440
E-posti aadress	aivo.varem@principal.ee