

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING Scolary

registrikood: 10903430

tänava/talu nimi, Nafta tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

telefon: +372 6623607

e-posti aadress: juri.rubtsov@scolary.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Scolary põhitegevuseks 2016.a. majandusaastal vastavalt EMTAK oli :
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (kood 68201) ning kinnisvarahaldus (kood 68329).

Tulud, kulud,kasum

2016.a. majandusaasta müügituluks põhitegevusest kujunes 316 596 eurot.
Aruandeaasta kahjumiks kujunes -12844 eurot.

Ärikulud kokku moodustasid 329 443 eurot.
Kaubad,toore,materjal,teenused osatähtsus ärikulude üldsummast oli 46 % ; mitmesugused tegevuskulud moodustasid 5%.
Tööjõukulude osatähtsus koos sotsiaalmaksudega oli vastavalt 47% .

Personal

OÜ Scolary keskmine palgatöötajate arv 2016.a. majandusaastal oli 6 töötajat .
Kokku maksti neile brutotöötasu 82 863 eurot .Ettevõtte kahe juhatuse liikme tasu moodustas 34 015 eurot .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017.a. majandusaastal jätkub firmal tegevus samas valdkonnas .
OÜ Scolary on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 008	27 494	
Nõuded ja ettemaksed	19 867	23 050	2
Kokku käibevarad	42 875	50 544	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	640	4 753	4
Kokku põhivarad	640	4 753	
Kokku varad	43 515	55 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 447	29 385	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 447	29 385	
Kokku kohustised	30 447	29 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 717	35 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 844	-12 695	
Kokku omakapital	13 068	25 912	
Kokku kohustised ja omakapital	43 515	55 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	316 596	303 507	6
Muud äritulud	0	3 803	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 616	-146 973	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 603	-18 098	9
Tööjõukulud	-156 111	-150 319	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 113	-4 619	4
Ärikasum (kahjum)	-12 847	-12 699	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 844	-12 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 844	-12 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 847	-12 699	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 113	4 619	4
Kokku korrigeerimised	4 113	4 619	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 183	-5 633	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 062	-4 320	3,5
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 486	-18 029	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 214	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 214	
Kokku rahavood	-4 486	-19 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 494	46 737	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 486	-19 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 008	27 494	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	639	35 412	38 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 695	-12 695
31.12.2015	2 556	639	22 717	25 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 844	-12 844
31.12.2016	2 556	639	9 873	13 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scolary 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Scolary kasumiaruanne on koostatud toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Soetusmaksumus on:

- vara omandamisel selle eest makstud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus;
- kohustuse võtmisel selle eest saadud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Korrigeeritud soetusmaksumus on finantsvara või finantskohustise algne soetusmaksumus, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- põhiosa tagasimaksed (näiteks võetud või antud laenu puhul);
- väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus - ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seoses tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Rendid

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

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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuli reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustus 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused :

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Muude äritulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid tulusid .

Tulude kajastamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna Juhendist RTJ 10.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata .

Kulud

Vastavalt Kasumiaruande skeem 1-le rühmitatakse kulud nende iseloomu järgi . Nii tulud kui ka kulud fikseeritakse nende tekkimise momendil, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või välja makstud - tekkepõhine arvestusprintsip.

Kasumiaruande koostamisel viiakse vastavusse ettevõtte tulud aruandeperioodil ja nende saavutamiseks tehtud kulud. Seega kasumiaruandes toodud arvud mitte kõik ei näita raha tegelikku laekumist ja väljaminekut. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, periodiseeritakse lähtudes olulisuse printsiibist.

Muude ärikulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid .

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. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise äripool ärilistele otsustele . OÜ Scolary käsitleb seotud osapooltena :

- juhatuse liikmeid ja omanikke ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 120	17 120	
Ostjatelt laekumata arved	17 120	17 120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 039	1 039	3
Ettemaksed	1 708	1 708	
Muud makstud ettemaksed	1 708	1 708	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 867	19 867	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 214	10 214	
Ostjatelt laekumata arved	29 878	29 878	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 664	-19 664	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 125	12 125	3
Ettemaksed	711	711	
Muud makstud ettemaksed	711	711	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 050	23 050	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 023		2 317
Üksikisiku tulumaks		2 799		2 863
Erisoodustuse tulumaks		58		64
Sotsiaalmaks		5 228		5 289
Kohustuslik kogumispension		222		214
Töötuskindlustusmaksed		223		193
Ettemaksukonto jääk	1 039		12 125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 039	12 553	12 125	10 940

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 800		17 800	17 800
Akumuleeritud kulum	-9 642		-9 642	-9 642
Jääkmaksumus	8 158		8 158	8 158
Ostud ja parendused		1 214	1 214	1 214
Muud ostud ja parendused		1 214	1 214	1 214
Amortisatsioonikulu	-4 450	-169	-4 619	-4 619
31.12.2015				
Soetusmaksumus	17 800	1 214	19 014	19 014
Akumuleeritud kulum	-14 092	-169	-14 261	-14 261
Jääkmaksumus	3 708	1 045	4 753	4 753
Amortisatsioonikulu	-3 708	-405	-4 113	-4 113
31.12.2016				
Soetusmaksumus	17 800	1 214	19 014	19 014
Akumuleeritud kulum	-17 800	-574	-18 374	-18 374
Jääkmaksumus	0	640	640	640

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 426	13 426	
Maksuvõlad	12 553	12 553	3
Saadud ettemaksed	4 468	4 468	
Muud saadud ettemaksed	4 468	4 468	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 447	30 447	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 088	14 088	
Maksuvõlad	10 940	10 940	3
Saadud ettemaksed	4 357	4 357	
Muud saadud ettemaksed	4 357	4 357	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 385	29 385	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 596	303 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 596	303 507
Kokku müügitulu	316 596	303 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (Emtak kood 68201)	115 296	111 507
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused (EMTAK kood 68329)	201 300	192 000
Kokku müügitulu	316 596	303 507

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	3 803
Kokku muud äritulud	0	3 803

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	21 288	21 781
Elektrienergia	15 448	16 144
Soojusenergia	5 840	5 637
Alltöövõtutööd	4 989	9 244
Üür ja rent	88 197	84 722
vesi	1 770	1 656
valveteenus turvafirmalt	22 162	22 349
Muud	14 210	7 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	152 616	146 973

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 413	4 635
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 035	2 035
Sõiduauto kütus, hooldus jms	8 387	9 845
Muud	1 768	1 583
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 603	18 098

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	116 878	112 549
Sotsiaalmaksud	39 233	37 770
Kokku tööjõukulud	156 111	150 319
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus 1278 eur.		

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	112

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 015	33 950

Raamatupidamiskohuslane on arvestatud brutotasu juhatuse liikmele:

2016 34 015 eur

2015 33 9500 eur

Muid tasusid ja olulisi soodustusi juhatuse liikmele arvestatud ei ole.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Juhatuse hinnangul olulised ja mitteolulised bilansipäevajärgsed sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

OSAÜHING Scolary (registrikood: 10903430) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI RUBTSOV	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 844
Kokku	9 873
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 873
Kokku	9 873

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 844
Kokku	9 873
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 873
Kokku	9 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	201300	63.58%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	115296	36.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Rubtsov	38610080358	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Polina Rubtsova	48807060327	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623607
E-posti aadress	juri.rubtsov@scolary.ee