

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Salacia Raamatupidamisbüroo

registrikood: 10967921

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Suur-Jõe tn 63

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 5269866, +372 4422103

e-posti aadress: info@salacia.ee

veebilehe aadress: www.salacia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo asutati 2003. aastal Pärnu linnas ning põhineb 100% Eesti kapitalil. Ettevõtte omanikering ning tegevjuhtkond on tegutsemisaja jooksul püsinud muutumatuna, juurde on värvatud vaid uusi töötajaid seoses töömahu kasvuga.

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatel aastatel peamiselt raamatupidamisteenuste osutamine. Meil on kogemused kõikides raamatupidamist ja aruandlust puudutavates küsimustes, teenused hõlmavad finantsarvestust, -aruandlust, palgaarvestust, maksukonsultatsioone, dokumendihaldust jne. Meie teenuseid võib sisse osta nii osa- kui täisteenusena vastavalt kliendi vajadustele.

Müügitulu oli 142,9 tuh eurot. Aruandeaasta lõppes 9,2 tuh euro suuruse kasumiga.

2024. aasta eesmärk on suurendada ettevõtte käivet ja kasumit, laiendada pakutavate teenuste valikut, suurendada kliendibaasi ning muuta pakutavad teenused klientidele veelgi mugavamaks (sh jätkata kasutatava infotehnoloogia uuendamist).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 836	1 815	
Nõuded ja ettemaksed	52 758	63 870	
Nõuded ostjate vastu	48 995	61 231	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	41	
Muud nõuded	1 728	773	
Ettemaksed	2 035	1 825	
Kokku käibevarad	54 594	65 685	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 957	8 190	2
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10 957	8 190	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 119	
Muud nõuded	0	1 119	
Materiaalsed põhivarad	2 681	1 345	3
Kokku põhivarad	13 638	10 654	
Kokku varad	68 232	76 339	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 565	1 570	
Võlad ja ettemaksed	15 499	19 421	
Võlad tarnijatele	304	780	
Võlad töövõtjatele	3 199	5 509	
Maksuvõlad	8 339	9 318	
Muud võlad	3 657	3 814	
Kokku lühiajalised kohustised	23 064	20 991	
Kokku kohustised	23 064	20 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 138	29 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174	23 069	
Kokku omakapital	45 168	55 348	
Kokku kohustised ja omakapital	68 232	76 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	142 855	142 169	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 742	-6 919	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 470	-15 535	
Tööjõukulud	-109 872	-100 659	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-932	-417	3
Muud ärikulud	-1 153	-784	
Ärikasum (kahjum)	5 686	17 855	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 867	5 949	2
Intressikulud	-146	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 407	23 804	
Tulumaks	-3 233	-735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174	23 069	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev perioodi 01. jaanuar 2023 - 31. detsember 2023 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Varad ja kohustised on finantsseisundi aruandes jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsekkli käigus. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtet kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta perioodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	3-5

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete tulude kirjelduse.

Kulud

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastuvad teenuste osutamisega otseselt seotud kulud.

Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, side- ja kindlustuskulud, kontorikulud.

Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete kulude kirjelduse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ Salacia Raamatupidamisbüroo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14210646	AA SRB OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
AA SRB OÜ	8 190	-4 100	6 251	616	10 957
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 190	-4 100	6 251	616	10 957

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 815	6 815
Akumuleeritud kulum	-5 760	-5 760
Jääkmaksumus	1 055	1 055
Ostud ja parendused	707	707
Amortisatsioonikulu	-417	-417
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 674	6 674
Akumuleeritud kulum	-5 329	-5 329
Jääkmaksumus	1 345	1 345
Ostud ja parendused	2 268	2 268
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-932	-932
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 942	8 942
Akumuleeritud kulum	-6 261	-6 261
Jääkmaksumus	2 681	2 681

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-81 721	-75 705
Sotsiaalmaksud	-28 151	-24 954
Kokku tööjõukulud	-109 872	-100 659
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	6 670	1 570
Kokku laenukohustised	6 670	1 570

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	64	504
Kokku müüdud	64	504

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing Salacia Raamatupidamisbüroo (registrikood: 10967921) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LAUR	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174
Kokku	42 312
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 312
Kokku	42 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	142855	100.00%	Jah