

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Salacia Raamatupidamisbüroo

registrikood: 10967921

tänavanimi, maja number: Aia tn 6

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 526 9866, +372 442 2103

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

Üldinfo

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 järgnevateks aastateks peamiselt raamatupidamisteenuste osutamine. Meil on kogemused kõikides raamatupidamist ja aruandlust puudutavates küsimustes. Meie teenused hõlmavad finantsarvestust, -aruandlust, palgaarvestust, maksukonsultatsioone, dokumendihaldust jne. Meie teenuseid võib sisse osta nii osa- kui täisteenusena vastavalt kliendi vajadustele.

Olulisemad sündmused majandusaastal ning eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal

2017. aastal asutati tütarettevõtte AA SRB OÜ, mille põhitegevuseks on mikroettevõtjatele ning mittetulundusühendustele teenuse pakkumine.

2018. aasta eesmärk on suurendada osaühingu 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 421	1 807	
Nõuded ja ettemaksed	40 772	45 723	
Nõuded ostjate vastu	35 158	41 592	
Muud nõuded	3 621	2 697	
Ettemaksed	1 993	1 434	
Kokku käibevarad	42 193	47 530	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 971	0	2
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 971	0	
Materiaalsed põhivarad	1 304	1 360	3
Kokku põhivarad	6 275	1 360	
Kokku varad	48 468	48 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 720	245	
Võlad ja ettemaksed	13 812	15 672	
Võlad tarnijatele	348	45	
Võlad töövõtjatele	5 084	5 280	
Maksuvõlad	8 315	10 347	
Muud võlad	65	0	
Kokku lühiajalised kohustised	18 532	15 917	
Kokku kohustised	18 532	15 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 667	19 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 413	11 051	
Kokku omakapital	29 936	32 973	
Kokku kohustised ja omakapital	48 468	48 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	103 859	100 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375	-257	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 963	-13 599	
Tööjõukulud	-77 631	-70 700	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-763	-1 227	3
Olulised käibevara allahindlused	-3 272	0	
Muud ärikulud	-3 478	-1 129	
Ärikasum (kahjum)	6 377	13 130	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 471	0	2
Intressikulud	-73	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 775	13 113	
Tulumaks	-2 362	-2 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 413	11 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev perioodi 01. jaanuar 2017 - 31. detsember 2017 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 äritseisuse käigus. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 kasulikkusest tööeest. Igale bilansipäeval 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 250

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 bilansikuupäevast.

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 ja kulude 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 ärilistele 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 (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14210646	AA SRB OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
AA SRB OÜ	0	2 500	2 471	4 971
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 471	4 971

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 344	9 344
Akumuleeritud kulum	-7 837	-7 837
Jääkmaksumus	1 507	1 507
Ostud ja parendused	1 080	1 080
Amortisatsioonikulu	-1 227	-1 227
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 544	9 544
Akumuleeritud kulum	-8 184	-8 184
Jääkmaksumus	1 360	1 360
Ostud ja parendused	707	707
Muud ostud ja parendused	707	707
Amortisatsioonikulu	-763	-763
31.12.2017		
Soetusmaksumus	10 251	10 251
Akumuleeritud kulum	-8 947	-8 947
Jääkmaksumus	1 304	1 304

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-58 163	-52 967
Sotsiaalmaksud	-19 468	-17 733
Kokku tööjõukulud	-77 631	-70 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	0	4 365	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 621	2 294	2 416

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 463	11 372

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

osaühing Salacia Raamatupidamisbüroo (registrikood: 10967921) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LAUR	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 413
Kokku	27 080
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 080
Kokku	27 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	103859	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirly Ojasalu	47310054217	Eesti	637 EUR (Lihtomand)
Piret Linnasmägi	47012106010		1326 EUR (Lihtomand)
Riina Laur	47804220349		637 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4422103
Mobiiltelefon	+372 5269866
E-posti aadress	info@salacia.ee
Veebilehe aadress	www.salacia.ee