

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing Salacia Raamatupidamisbüroo

registrikood: 10967921

tänavanimi, maja number: Aia tn 6

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
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.

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaasta müügitulud olid 100,0 tuh eurot, majandusaasta tulemiks kujunes kasum 13,3 tuh eurot.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 5. Palgakulud (sh. sotsiaalmaksud) olid 70,7 tuh eurot. Osaühingut juhib 3-liikmeline juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Olulisemad sündmused majandusaastal ning eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal

Eesmärgiga tagada klientidele parem juurdepääs ning teenindus, asume alates 2016. aasta algusest uues asukohas Pärnu linnas Aia tn 6 II korrusel.

2017. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 807	3 286	
Nõuded ja ettemaksed	45 723	49 825	2
Kokku käibevarad	47 530	53 111	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 360	1 507	3
Kokku põhivarad	1 360	1 507	
Kokku varad	48 890	54 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245	2 300	
Võlad ja ettemaksed	15 672	22 146	4
Kokku lühiajalised kohustised	15 917	24 446	
Kokku kohustised	15 917	24 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 066	12 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 051	15 066	
Kokku omakapital	32 973	30 172	
Kokku kohustised ja omakapital	48 890	54 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	100 042	95 440	5
Muud äritulud	0	3 131	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-257	-238	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 599	-16 382	
Tööjõukulud	-70 700	-64 027	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 227	-694	3
Muud ärikulud	-1 129	-657	
Ärikasum (kahjum)	13 130	16 573	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 113	16 566	
Tulumaks	-2 062	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 051	15 066	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev perioodi 01. jaanuar 2016 - 31. detsember 2016 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne koosneb vähemalt kahest põhjaruandest (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 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, 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 äritseikli käigus. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 periodiseeritud 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 akumuleeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	2-5

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud 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. Finantskohustus 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 ja 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 592	41 592
Ostjatelt laekumata arved	41 592	41 592
Ettemaksed	4 131	4 131
Tulevaste perioodide kulud	1 434	1 434
Muud makstud ettemaksed	2 697	2 697
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 723	45 723
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 874	47 874
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	1 945	1 945
Tulevaste perioodide kulud	1 664	1 664
Muud makstud ettemaksed	281	281
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 825	49 825

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 326	12 326
Akumuleeritud kulum	-10 125	-10 125
Jääkmaksumus	2 201	2 201
Amortisatsioonikulu	-694	-694
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Võlad töövõtjatele	5 280	5 280
Maksuvõlad	10 347	10 347
Kokku võlad ja ettemaksed	15 672	15 672
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 832	1 832
Võlad töövõtjatele	7 577	7 577
Maksuvõlad	11 657	11 657
Muud võlad	1 080	1 080
Muud viitvõlad	1 080	1 080
Kokku võlad ja ettemaksed	22 146	22 146

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 042	95 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 042	95 440
Kokku müügitulu	100 042	95 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamis-, bürooteenused	99 443	94 841
Töökoha rent	599	599
Kokku müügitulu	100 042	95 440

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-52 967	-47 964
Sotsiaalmaksud	-17 733	-16 063
Kokku tööjõukulud	-70 700	-64 027
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 416	8 792

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 372	19 451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing Salacia Raamatupidamisbüroo (registrikood: 10967921) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LAUR	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 051
Kokku	30 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 117
Kokku	30 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	100042	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirly Ojasalu	47310054217	Pärnu linn, Pärnu maakond, 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