

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Office Services OÜ

registrikood: 11078873

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6837206

e-posti aadress: office@services.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Office Services OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) peamiseks tegevusaladeks on büroohaldus ja kombineeritud sekretäriteenus (EMTAK 82111).

Osaühingu 2017.a. müügitulu oli 110 117 ja kahjum 11348 eurot.

2016.a. vastavad näitajad olid: müügitulu 1111 296 ja puhaskasum 1619 eurot.

Aruandeaasta aasta kahjum oli seotud sisseostetud teenuste kallinemisega.

Järgmisel majandusaastal jätkab osaühing tegevust samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 339	24 762	2
Nõuded ja ettemaksed	44 607	53 416	3
Kokku käibevarad	57 946	78 178	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	629	1 781	5
Kokku põhivarad	629	1 781	
Kokku varad	58 575	79 959	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed	11 066	11 102	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 066	21 102	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 020	52 020	
Võlad ja ettemaksed	943	943	6
Kokku pikaajalised kohustised	52 963	52 963	
Kokku kohustised	64 029	74 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083	1 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 348	1 619	
Kokku omakapital	-5 454	5 894	
Kokku kohustised ja omakapital	58 575	79 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	110 117	111 296	
Muud äritulud	5 619	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 677	-2 695	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 417	-72 643	
Tööjõukulud	-36 013	-32 890	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 150	-1 188	
Muud ärikulud	-1	-653	
Ärikasum (kahjum)	-11 522	1 227	
Intressitulud	174	392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 348	1 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 348	1 619	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Office Services OÜ OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või tervenisti kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega, mis ületab põhivara arvele võtmise alampiiri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvele võtmise alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne ja immateriaalne 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 ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara võõrandamisel. Igal bilansipäeval

hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes 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.

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

Office Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid ja teisi konsolideerimisgrupi ettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 433	1 428
Arveldusarved	11 906	23 334
Kokku raha	13 339	24 762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 059	41 059	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	41 059	41 059	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	0	4
Muud nõuded	3 348	3 348	0	0	
Laenunõuded	121	121	0	0	
Viitlaekumised	3 227	3 227	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 607	44 607	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 052	41 052	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	41 052	41 052	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	0	4
Muud nõuded	12 164	12 164	0	0	
Laenunõuded	5 508	5 508	0	0	
Intressinõuded	2 600	2 600	0	0	
Viitlaekumised	4 056	4 056	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 416	53 416	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	516	0	844
Üksikisiku tulumaks	0	799	0	446
Sotsiaalmaks	0	1 501	0	886
Kohustuslik kogumispension	0	123	0	71
Töötuskindlustusmaksed	0	109	0	64
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	3 048	200	2 311

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 697	26 697
Akumuleeritud kulum	-23 728	-23 728
Jääkmaksumus	2 969	2 969
Amortisatsioonikulu	-1 188	-1 188
31.12.2016		
Soetusmaksumus	26 697	26 697
Akumuleeritud kulum	-24 916	-24 916
Jääkmaksumus	1 781	1 781
Amortisatsioonikulu	-1 152	-1 152
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 361	5 361
Akumuleeritud kulum	-4 732	-4 732
Jääkmaksumus	629	629

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 477	3 477	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 272	2 272	0	0	
Maksuvõlad	3 048	3 048	0	0	4
Muud võlad	2 856	1 913	943	0	
Intressivõlad	943	0	943	0	
Muud viitvõlad	1 913	1 913	0	0	
Maksude viitvõlad	356	356	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 009	11 066	943	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 968	2 968	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 404	3 404	0	0	
Maksuvõlad	2 311	2 311	0	0	4
Muud võlad	2 294	1 351	943	0	
Intressivõlad	2 294	1 351	943	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Maksude viitvõlad	1 068	1 068	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 045	11 102	943	0	

Maksude viitvõlgade all on kajastatud arvestuskuul väljamaksmata tasudelt arvestatud maksud (maksuvõlg tekib väljamaksu tegemise kuus).

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	743	1 602
Puhkusetasude kohustis	1 529	1 802
Kokku võlad töövõtjatele	2 272	3 404

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-26 826	-24 591
Sotsiaalmaksud	-9 067	-8 299
Kokku tööjõukulud	-35 893	-32 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 496	54 877	4 567	54 451

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	2 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2019

Office Services OÜ (registrikood: 11078873) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	02.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 348
Kokku	-8 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	92308	83.83%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15052	13.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mirjam-Mari Marastu	47708260222		1022 EUR (Lihtomand)
Rein Lehtmets	36202200228	Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Tapani Ensio Teeriaho	36203170308	Sõrve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Osaühing HILLSTEAD CAPITAL	10647381		511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6837206
E-posti aadress	office@services.ee