

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Management & Bookkeeping Services OÜ

registrikood: 11457470

tänavatalu nimi, Toompuiestee 35, korrus 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 6640344

e-posti aadress: disah@mbs.co.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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Management & Bookkeeping Services on jätkuvalt tegutsev ettevõtte, mille asutamisaeg on 04.01.2008.a.

2015 aastal moodustas realiseerimise netokäive 167 491 eurot.

Ettevõtte 2015 a kahjum oli 13 437 eurot.

EMTAK kood: 69202 (Raamatupidamine, maksualane nõustamine).

2016 aastal on plaanis leida uued projektid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 717	6 262
Nõuded ja ettemaksed	10 935	20 395
Kokku käibevara	14 652	26 657
Põhivara		
Materiaalne põhivara	940	1 158
Immateriaalne põhivara	345	433
Kokku põhivara	1 285	1 591
Kokku varad	15 937	28 248
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 481	4 355
Kokku lühiajalised kohustused	5 481	4 355
Kokku kohustused	5 481	4 355
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 337	8 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 437	13 227
Kokku omakapital	10 456	23 893
Kokku kohustused ja omakapital	15 937	28 248

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	167 491	145 351
Muud äritulud	631	1 145
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 804	-33 748
Mitmesugused tegevuskulud	-25 368	-27 312
Tööjõukulud	-103 321	-72 006
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-787	-48
Muud ärikulud	-25	-147
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 183	13 235
Muud finantstulud ja -kulud	746	-8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 437	13 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 437	13 227

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 183	13 235
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	787	48
Muud korrigeerimised	745	248
Kokku korrigeerimised	1 532	296
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 461	867
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 127	-11 934
Kokku rahavood äritegevusest	-2 063	2 464
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-482	-440
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-482	-440
Kokku rahavood	-2 545	2 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 262	4 238
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 545	2 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 717	6 262

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	8 110	10 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 227	13 227
31.12.2014	2 556	21 337	23 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 437	-13 437
31.12.2015	2 556	7 900	10 456

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Management & Bookkeeping Services 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmise aastaruandes kasutatavat bilansi-skeemi

1.1. Põhivaraobjekti komponentidena arvestamine – vastavalt RTJ 5 nõuetele kajastatakse üksteisest eristatavatest ning erinevate kasulike eluigaedega komponentidest koosnevaid materiaalse põhivara objektide komponente eraldi varaobjektidena ning määratakse neile vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Raha

1.2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Europa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31.12.2015 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadab kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

1.3. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 320 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 20% - 33%

muu põhivara 20% - 33%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mis vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350 eurot

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	3 493	2 980
Arvelduskontod	224	3 282
Kokku raha	3 717	6 262

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 734	9 734	4 688	14 422
Akumuleeritud kulum	-8 093	-8 093	-4 875	-12 968
Jääkmaksumus	1 641	1 641	-187	1 454
Ostud ja parendused	-248	-248		-248
Amortisatsioonikulu	-48	-48	0	-48
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 486	9 486	4 688	14 174
Akumuleeritud kulum	-8 141	-8 141	-4 875	-13 016
Jääkmaksumus	1 345	1 345	-187	1 158
Ostud ja parendused	482	482	360	842
Amortisatsioonikulu	-952	-952	-108	-1 060
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 968	9 968	5 048	15 016
Akumuleeritud kulum	-9 093	-9 093	-4 983	-14 076
Jääkmaksumus	875	875	65	940

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	302	302
Akumuleeritud kulum	-302	-302
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	440	440
Amortisatsioonikulu	-7	-7
31.12.2014		
Soetusmaksumus	742	742
Akumuleeritud kulum	-309	-309
Jääkmaksumus	433	433
Amortisatsioonikulu	-88	-88
31.12.2015		
Soetusmaksumus	742	742
Akumuleeritud kulum	-397	-397
Jääkmaksumus	345	345

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 673	51 199
Malta	34 117	46 055
Läti	15 228	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 018	100 806
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	25 199	11 550
Briti Neitsisaared	9 471	7 425
Ukraina	2 140	3 011
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	17 663	22 559
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 473	44 545
Kokku müügitulu	167 491	145 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	167 491	145 351
Kokku müügitulu	167 491	145 351

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	77 201	53 691
Sotsiaalmaksud	25 469	18 315
Kokku tööjõukulud	102 670	72 006
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Management & Bookkeeping Services OÜ (registrikood: 11457470) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS KRYVABLOTSKI	Management board member	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 437
Kokku	7 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 900
Kokku	7 900

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 437
Kokku	7 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 900
Kokku	7 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	167491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dennis Kryvablotski	38211070050	Eesti	511 EUR
Vladimir Nagin	37706280092	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6640344
E-posti aadress	disah@mbs.co.ee