

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ABC Mentors OÜ

registrikood: 11469941

tänavaga nimi, korteri number: Kopli tn 40a-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 5104472

e-posti aadress: viljarlees@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ABC Mentors OÜ alustas majandustegevust 2011.aastal. Ettevõtte tegutses aruandaastal peamiselt trasside ehituse valdkonnas, töid teostati eeskätt alltöövõtte raames.

ABC Mentos OÜ 2017.a realiseerimise netokäive oli 390 029 eurot ning aruandeaasta kasum oli 29 892 eurot.

2018.aastal kavatseb juhatus jätkata tegevust samas tegevusvaldkonnas nagu 2017. aastal. Plaanis on käibe suurendamine.

Ettevõtte majandustegevuses on märgatav teatud hooajalisus. Talvel väheneb pakutava teenuse maht.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne otseseid keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 529	11 433	2
Nõuded ja ettemaksed	1 067 594	1 058 383	
Nõuded ostjate vastu	232 449	157 656	
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 726	49 514	
Muud nõuded	792 305	850 331	
Ettemaksed	114	882	
Kokku varud	0	7 789	
Müügiks ostetud kaubad	0	7 789	
Kokku käibevarad	1 078 123	1 077 605	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 489	4 010	4
Kokku põhivarad	8 489	4 010	
Kokku varad	1 086 612	1 081 615	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 930	3 254	5
Võlad ja ettemaksed	56 551	87 198	
Võlad tarnijatele	42 817	64 974	
Võlad töövõtjatele	362	368	
Maksuvõlad	13 372	21 856	3
Kokku lühiajalised kohustised	64 481	90 452	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 063	9 986	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 063	9 986	
Kokku kohustised	75 544	100 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Ülekurss	2 332 138	2 332 138	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 354 218	-1 019 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 892	-334 294	
Kokku omakapital	1 011 068	981 177	
Kokku kohustised ja omakapital	1 086 612	1 081 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	390 029	310 102	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 331	-234 856	9
Mitmesugused tegevuskulud	-133 494	-359 366	10
Tööjõukulud	-7 546	-43 003	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 504	-8 526	4
Muud ärikulud	-59	-89	
Ärikasum (kahjum)	27 095	-335 738	
Intressitulud	3 211	4 592	
Intressikulud	-414	-478	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 892	-331 624	
Tulumaks	0	-2 670	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 892	-334 294	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ABC Mentors kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastaaruande esitusviisi on muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelneva perioodi finantsandmetele.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte 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 tööeest.

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

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel

kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015.a. 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ ABC Mentors aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. 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	10 529	11 048
Pangakontod	0	385
Kokku raha	10 529	11 433

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16 435
Käibemaks	8 008	2 060
Üksikisiku tulumaks	309	221
Erisoodustuse tulumaks	30	0
Sotsiaalmaks	826	511
Kohustuslik kogumispension	47	30
Töötuskindlustusmaksed	56	36
Intress	4 096	2 563
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 372	21 856

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 333	33 333	1 748	35 081
Akumuleeritud kulum	-20 797	-20 797	-1 748	-22 545
Jääkmaksumus	12 536	12 536	0	12 536
Amortisatsioonikulu	-8 526	-8 526	0	-8 526
31.12.2016				
Soetusmaksumus	33 333	33 333	0	33 333
Akumuleeritud kulum	-29 323	-29 323	0	-29 323
Jääkmaksumus	4 010	4 010	0	4 010
Ostud ja parendused	8 983	8 983	0	8 983
Amortisatsioonikulu	-4 504	-4 504	0	-4 504
31.12.2017				
Soetusmaksumus	42 316	42 316	0	42 316
Akumuleeritud kulum	-33 827	-33 827	0	-33 827
Jääkmaksumus	8 489	8 489	0	8 489

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	9 984	3 088	6 896	3,25%+euribor	EUR	2019
Kapitalirent Luminor Liising	9 010	4 843	4 167	3,50%+eurib	EUR	2019
Kapitalirendinõuded kokku	18 994	7 931	11 063			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	13 240	3 254	9 986	3,25%+euribor	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 240	3 254	9 986			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 957	3 540

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
ABC Mentors OÜ osakapital jaguneb kaheks osaks:		
1 osa nimiväärtusega 2557 eurot		
1 osa nimiväärtusega 443 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	390 029	310 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	390 029	310 102
Kokku müügitulu	390 029	310 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	13 256	790
Ehitustööd	329 976	278 812
Muu kaupade müük	9 297	11 000
Ehitusmasinate rent	37 500	19 500
Kokku müügitulu	390 029	310 102

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	2 654	4 582
Kütus	2 654	4 582
Seadmete rent	49 898	55 442
Materjalid	2 324	60 624
Ehitustööd	154 328	100 496
Muud	8 127	13 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	217 331	234 856

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	109 048	273 500
Transpordivahenditega seotud kulud	8 397	9 058
Kindlustus	1 530	2 197
Muud kaubad ja teenused	14 519	5 813
Kingitused	0	55 028
Muud	0	13 770
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 494	359 366

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 640	30 974
Sotsiaalmaksud	1 906	12 029
Kokku tööjõukulud	7 546	43 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 679	2 670
Eesti	10 679	2 670
Kokku	10 679	2 670

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 726	49 514

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatusel liige	10 000

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatusel liige	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2018

ABC Mentors OÜ (registrikood: 11469941) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR LEES-LEESMA	Juhatuse liige	05.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 354 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 892
Kokku	-1 324 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 324 326
Kokku	-1 324 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	329976	84.60%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	37500	9.61%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13256	3.40%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	9297	2.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts ESMAR EHITUS	10029447	Eesti	443 EUR (Lihtomand)
Viljar Lees-Leesma	36201210350	Eesti	2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104472
E-posti aadress	viljarlees@gmail.com