

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Acros Finants OÜ

registrikood: 11517396

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6140099

e-posti aadress: info@acros.ee

veebilehe aadress: www.acros.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamise teenus pakkumine äriühingutele ja korteriühistutele.

2018.aastal jätkas ettevõtte olemasolevate klientide teenindamisega ning uute klientidega lepingute sõlmimisega.

Ettevõtte müügitulu suurenes üle 15%. Kulude osas toimus tööjõukulud suurenemine 21%, ülejäänud kulud oluliselt ei muutunud.

Tööjõukulude suurenemine oli seotud nii meeskonna suurenemise kui ka palgatõusuga.

Suhtarvud:

	2018	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste katterkordaja	2,46	2,16	3,54
ROA (%)	8,78	2,73	13,28
ROE (%)	11,52	3,05	16,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste katterkordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum / vara kokku * 100

ROE(%)= puhaskasum / omakapital kokku * 100

2018.majandusaastal oli osaühingul palgal 7 töötajat (sh 2 juhatuse liiget), kelle palgakulud koos sotsiaalmaksudega oli 104,4 tuhat eurot. Ettevõtte juhatusele maksti tasu kokku 19,8 tuhat eurot.

2019.aastal jätkame suuremate investeeringute tegemist teenuse juhtimise tarkvarasse. Investeeringu tulemusel paraneb infovahetus

meie ja meie klientide vahel. Lisaks peaks tehtav investeering hõlbustama 2020.aastal majandusaasta aruannete koostamist. Ettevõtte finantseerib tarkvaraarendust omavahenditest.

Lisaks tarkvara investeeringutele, pööratakse 2019.aastal senisest rohkem tähelepanu töötajatele. 2019.aastal on eesmärgiks pakkuda töötajatele rohkem koolitusi, parandada töötingimusi ning panustada rohkem töötajate tervisesse.

2019.a. jätkab ettevõtte raamatupidamise teenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 576	8 691	
Nõuded ja ettemaksed	35 410	29 391	2;3
Kokku käibevarad	52 986	38 082	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 057	4 833	5
Immateriaalsed põhivarad	35 354	36 477	6
Kokku põhivarad	38 411	41 310	
Kokku varad	91 397	79 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 562	17 599	4;7
Kokku lühiajalised kohustised	21 562	17 599	
Kokku kohustised	21 562	17 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 981	57 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 042	1 882	
Kokku omakapital	69 835	61 793	
Kokku kohustised ja omakapital	91 397	79 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	189 930	163 775	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 364	-35 726	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 125	-25 815	
Tööjõukulud	-104 393	-86 779	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 752	-12 888	
Muud ärikulud	-1 458	-720	
Ärikasum (kahjum)	7 838	1 847	
Intressikulud	204	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 042	1 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 042	1 882	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Acros Finants OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (alates maksumusest 511 eurot), 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Ettevõtte tulumaks

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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 196	32 196	
Ostjatelt laekumata arved	32 196	32 196	3
Ettemaksed	3 214	3 214	
Tulevaste perioodide kulud	3 214	3 214	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 410	35 410	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 789	25 789	
Ostjatelt laekumata arved	25 789	25 789	3
Ettemaksed	3 602	3 602	
Tulevaste perioodide kulud	3 602	3 602	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 391	29 391	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	32 196	25 789
Kokku nõuded ostjate vastu	32 196	25 789

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18	14
Käibemaks	2 210	1 387
Üksikisiku tulumaks	1 104	1 030
Sotsiaalmaks	2 422	2 085
Kohustuslik kogumispension	117	119
Töötuskindlustusmaksed	145	122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 016	4 757

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 175	3 175	2 079	5 254
Akumuleeritud kulum	-2 553	-2 553	-759	-3 312
Jääkmaksumus	622	622	1 320	1 942
Ostud ja parendused	955	955	3 818	4 773
Amortisatsioonikulu	-641	-641	-1 241	-1 882
31.12.2017				
Soetusmaksumus	4 130	4 130	5 897	10 027
Akumuleeritud kulum	-3 194	-3 194	-2 000	-5 194
Jääkmaksumus	936	936	3 897	4 833
Amortisatsioonikulu	-485	-485	-1 291	-1 776
31.12.2018				
Soetusmaksumus	4 130	4 130	5 897	10 027
Akumuleeritud kulum	-3 679	-3 679	-3 291	-6 970
Jääkmaksumus	451	451	2 606	3 057

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	40 324	40 324
Akumuleeritud kulum	-22 662	-22 662
Jääkmaksumus	17 662	17 662
Ostud ja parendused	29 822	29 822
Amortisatsioonikulu	-11 007	-11 007
31.12.2017		
Soetusmaksumus	70 146	70 146
Akumuleeritud kulum	-33 669	-33 669
Jääkmaksumus	36 477	36 477
Ostud ja parendused	12 853	12 853
Amortisatsioonikulu	-13 976	-13 976
31.12.2018		
Soetusmaksumus	82 999	82 999
Akumuleeritud kulum	-47 645	-47 645
Jääkmaksumus	35 354	35 354

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 523	4 523	
Võlad töövõtjatele	11 023	11 023	
Maksuvõlad	6 016	6 016	4
Kokku võlad ja ettemaksed	21 562	21 562	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 638	3 638	
Võlad töövõtjatele	9 204	9 204	
Maksuvõlad	4 757	4 757	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 599	17 599	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	186 330	160 175
Soome	3 600	3 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	189 930	163 775
Kokku müügitulu	189 930	163 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus (69202)	189 930	163 775
Kokku müügitulu	189 930	163 775

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	78 159	65 008
Sotsiaalmaksud	26 234	21 771
Kokku tööjõukulud	104 393	86 779
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Maket Grupp
--	----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 949	3 303
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 140	967

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	253	38 147	841	35 516
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 400	12 138	11 407	10 335

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	19 817	17 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2019

Acros Finants OÜ (registrikood: 11517396) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO REINSALU	Juhatuse liige	04.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 042
Kokku	67 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 023
Kokku	67 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 042
Kokku	67 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 023
Kokku	67 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	189930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Maket Grupp	11056653		1661 EUR (Lihtomand)
EVIL CAPITAL OÜ	11497943	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140099
E-posti aadress	info@acros.ee
Veebilehe aadress	www.acros.ee