

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Acros Finants OÜ

registrikood: 11517396

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 2-A hoone
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	8
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 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamise teenus pakkumine äriühingutele ja korteriühistutele.

2017.aastal jätkas ettevõtte investeerimist teenuse juhtimise tarkvarasse, mille eesmärk on tõsta teenuse kvaliteeti ning vähendada oluliselt andmetöötluse ajakulu. Ettevõtte finantseerib tarkvaraarendust omavahenditest ning arendus on jaotatud etappidesse.

Suhtarvud:

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste katterkordaja	2,16	3,54
ROA (%)	2,73	13,28
ROE (%)	3,05	16,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste katterkordaja (kordades) = käibevara/lühajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum / vara kokku * 100

ROE(%)= puhaskasum / omakapital kokku * 100

2017.majandusaastal oli osaühingul palgal 5 töötajat, kelle palgakulud koos sotsiaalmaksudega oli 86,7 tuhat eurot. Ettevõtte juhatusele maksti tasu kokku 17,2 tuhat eurot.

2018.a. jätkab ettevõtte raamatupidamise teenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 691	28 496	
Nõuded ja ettemaksed	29 391	27 641	2;3
Kokku käibevarad	38 082	56 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 833	1 942	5
Immateriaalsed põhivarad	36 477	17 662	6
Kokku põhivarad	41 310	19 604	
Kokku varad	79 392	75 741	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 599	15 830	4;7
Kokku lühiajalised kohustised	17 599	15 830	
Kokku kohustised	17 599	15 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 099	47 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 882	10 062	
Kokku omakapital	61 793	59 911	
Kokku kohustised ja omakapital	79 392	75 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	163 775	140 260	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 726	-35 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 815	-15 184	
Tööjõukulud	-86 779	-72 979	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 888	-6 562	
Muud ärikulud	-720	-1 482	
Ärikasum (kahjum)	1 847	8 799	
Intressikulud	35	1 263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 882	10 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 882	10 062	

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 dividendide 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 643	23 643	
Ostjatelt laekumata arved	23 643	23 643	3
Ettemaksed	3 998	3 998	
Tulevaste perioodide kulud	3 998	3 998	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 641	27 641	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	25 789	23 643	2
Kokku nõuded ostjate vastu	25 789	23 643	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14	15
Käibemaks	1 387	754
Üksikisiku tulumaks	1 030	740
Sotsiaalmaks	2 085	1 502
Kohustuslik kogumispension	119	72
Töötuskindlustusmaksed	122	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 757	3 168

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 175	3 175	731	3 906
Akumuleeritud kulum	-1 975	-1 975	-731	-2 706
Jääkmaksumus	1 200	1 200	0	1 200
Ostud ja parendused			1 348	1 348
Amortisatsioonikulu	-578	-578	-28	-606
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	35 238	35 238
Akumuleeritud kulum	-16 706	-16 706
Jääkmaksumus	18 532	18 532
Ostud ja parendused	5 086	5 086
Amortisatsioonikulu	-5 956	-5 956
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 856	6 856	
Võlad töövõtjatele	5 806	5 806	
Maksuvõlad	3 168	3 168	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 830	15 830	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 175	136 660
Soome	3 600	3 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 775	140 260
Kokku müügitulu	163 775	140 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus (69202)	163 775	140 260
Kokku müügitulu	163 775	140 260

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	65 008	54 677
Sotsiaalmaksud	21 771	18 302
Kokku tööjõukulud	86 779	72 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase ematetvõtja nimetus	Osaühing Maket Grupp
--	----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 303	3 545	105
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	967	1 781	

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	841	35 516	3 545	35 770
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 407	10 335	12 900	6 026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 290	12 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Acros Finants OÜ (registrikood: 11517396) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO REINSALU	Juhatuse liige	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 882
Kokku	58 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 981
Kokku	58 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 882
Kokku	58 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 981
Kokku	58 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	163775	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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