

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Accounting&Documents; OÜ

registrikood: 11603701

tänava/talu nimi, Vaksali 21-29
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50409

telefon: +372 5264198

e-posti aadress: info@accounts.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Accounting&Documents OÜ on asutatud alates 2009 aastal.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on kinnisvarateenuse pakkumine Eesti Vabariigis.

2016.a. aastal moodustus Accounting&Documents OÜ müügitulu 41 105€.
Accounting&Documents OÜ kasumiks kujunes 19 036€.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Accounting&Documents OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on uute klientidel leidmine ja teenuste reklaamimine ning selle kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 570	21 997
Nõuded ja ettemaksed	36	1 386
Kokku käibevarad	6 606	23 383
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	154 800	159 137
Kokku põhivarad	154 800	159 137
Kokku varad	161 406	182 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	24 500
Võlad ja ettemaksed	2 054	11 704
Kokku lühiajalised kohustised	2 054	36 204
Kokku kohustised	2 054	36 204
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 504	116 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 036	26 920
Kokku omakapital	159 352	146 316
Kokku kohustised ja omakapital	161 406	182 520

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	41 105	51 657
Muud äritulud	-136	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 629	-16 569
Mitmesugused tegevuskulud	-4 357	-6 961
Tööjõukulud	-447	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-133
Ärikasum (kahjum)	20 536	27 994
Intressitulud	-2	0
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 536	27 995
Tulumaks	-1 500	-1 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 036	26 920

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 536	27 994
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	133
Kokku korrigeerimised	0	133
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 350	832
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 650	5 979
Kokku rahavood äritegevusest	12 236	34 938
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-104 800	-137
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	109 137	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 337	-136
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-24 500	-18 000
Makstud dividendid	-6 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-1 075
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 000	-19 075
Kokku rahavood	-15 427	15 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 997	6 270
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 427	15 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 570	21 997

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	116 584	119 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 920	26 920
31.12.2015	2 556	256	143 504	146 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 036	19 036
Väljakuulutatud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2016	2 556	256	156 540	159 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Accounting&Documents OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Accounting&Documents OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arveldusarvel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on korter, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused või halduseesmärkidel)). Kinnisvara investeeringut kajastatakse bilansis õiglase meetodi järgi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutusele-võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalset põhivara on algselt võetud 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. Immateriaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar, IT seadmed, raamatupidamisprogramm 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusid.

Lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Lühiajaline finantskohustus läheb üle pikaajaliseks kui tasumise tähtaeg ületab 12 kuud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Siin kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsiooni-kulud ja muud mitmesugused tegevuskulud

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	430	0
Sotsiaalmaksud	17	0
Kokku tööjõukulud	447	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	430	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2017

Accounting&Documents OÜ (registrikood: 11603701) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLE UIGA	Juhatuse liige	28.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 036
Kokku	156 540
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	30347	73.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10758	26.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirle Uiga	47909262714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5264198
E-posti aadress	info@accounts.ee