

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Financial Services OÜ

registrikood: 11877485

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: office@youroffice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Financial Services OÜ peamiseks tegevusalaks on raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202).
2017.aasta tulemused vastasid äriühingu juhtkonna ootustele.

2017.aasta müügitulu oli 288 117 eurot ja puhaskasum 13 795 eurot.

2016.aasta müügitulu oli 238 969 eurot ja puhaskasum 2 888 eurot.

2018.aastal on äriühingul plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 688	34 608	2
Nõuded ja ettemaksed	74 424	78 995	3
Kokku käibevarad	130 112	113 603	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	85 000	85 000	3
Materiaalsed põhivarad	2 716	1 828	5
Immateriaalsed põhivarad	8 811	10 815	6
Kokku põhivarad	96 527	97 643	
Kokku varad	226 639	211 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 448	34 850	7
Kokku lühiajalised kohustised	36 448	34 850	
Kokku kohustised	36 448	34 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 840	170 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 795	2 887	
Kokku omakapital	190 191	176 396	
Kokku kohustised ja omakapital	226 639	211 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	288 117	238 969	
Muud äritulud	2 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 537	-18 165	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 535	-62 664	
Tööjõukulud	-155 098	-151 477	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 532	-3 121	
Muud ärikulud	-124	-668	
Ärikasum (kahjum)	13 791	2 874	
Muud finantstulud ja -kulud	4	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 795	2 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 795	2 887	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Services OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või tervenisti kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega, mis ületab põhivara arvele võtmise alampiiri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvele võtmise alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne ja immateriaalne 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 ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara võõrandamisel. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Financial Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. 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
Arveldusarve	54 670	33 590
Kassa	1 018	1 018
Kokku raha	55 688	34 608

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 409	49 409	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 409	49 409	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	700	700	0	0	4
Muud nõuded	109 315	24 315	85 000	0	
Laenunõuded	85 100	100	85 000	0	
Intressinõuded	10 213	10 213	0	0	
Viitlaekumised	14 002	14 002	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 424	74 424	85 000	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	60 239	60 239	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	60 239	60 239	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201	0	0	
Muud nõuded	101 180	16 180	85 000	0	4
Laenunõuded	85 000	0	85 000	0	
Intressinõuded	10 288	10 288	0	0	
Viitlaekumised	5 892	5 892	0	0	
Ettemaksed	2 375	2 375	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 375	2 375	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 995	78 995	85 000	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 821	0	2 831
Üksikisiku tulumaks	0	1 851	0	2 018
Erisoodustuse tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks	0	3 777	0	4 082
Kohustuslik kogumispension	0	241	0	236
Töötuskindlustusmaksed	0	226	0	272
Ettemaksukonto jääk	700		201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	700	8 916	201	9 439

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 185	8 185	3 416	11 601
Akumuleeritud kulum	-7 001	-7 001	-2 721	-9 722
Jääkmaksumus	1 184	1 184	695	1 879
Ostud ja parendused	1 066	1 066		1 066
Amortisatsioonikulu	-823	-823	-294	-1 117
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 252	9 252	3 416	12 668
Akumuleeritud kulum	-7 825	-7 825	-3 015	-10 840
Jääkmaksumus	1 427	1 427	401	1 828
Ostud ja parendused			1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-372	-372	-156	-528
31.12.2017				
Soetusmaksumus	9 252	9 252	4 832	14 084
Akumuleeritud kulum	-8 197	-8 197	-3 171	-11 368
Jääkmaksumus	1 055	1 055	1 661	2 716

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-7 181	-7 181
Jääkmaksumus	12 819	12 819
Amortisatsioonikulu	-2 004	-2 004
31.12.2016		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-9 185	-9 185
Jääkmaksumus	10 815	10 815
Amortisatsioonikulu	-2 004	-2 004
31.12.2017		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-11 189	-11 189
Jääkmaksumus	8 811	8 811

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 302	8 302	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 457	13 457	0	0	8
Maksuvõlad	8 916	8 916	0	0	4
Muud võlad	5 443	5 443	0	0	9
Muud viitvõlad	5 443	5 443	0	0	9
Saadud ettemaksed	330	330	0	0	
Muud saadud ettemaksed	330	330	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 448	36 448	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 766	5 766	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 492	12 492	0	0	8
Maksuvõlad	9 439	9 439	0	0	4
Muud võlad	6 981	6 981	0	0	9
Muud viitvõlad	6 981	6 981	0	0	9
Saadud ettemaksed	172	172	0	0	
Muud saadud ettemaksed	172	172	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 850	34 850	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	9 027	8 032
Puhkusetasude kohustis	4 430	4 460
Kokku võlad töövõtjatele	13 457	12 492

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	5 443	5 443	0	0
Maksude viitvõlad	5 264	5 264	0	0
Aruandvad isikud	89	89	0	0
Muud viitvõlad	90	90	0	0
Kokku muud võlad	5 443	5 443	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	6 981	6 981	0	0
Maksude viitvõlad	5 145	5 145	0	0
Aruandvad isikud	122	122	0	0
Muud viitvõlad	1 714	1 714	0	0
Kokku muud võlad	6 981	6 981	0	0

Maksude viitvõlgade all on kajastatud arvestuskuul väljamaksmata tasudelt arvestatud maksud (maksuvõlg tekib väljamaksu tegemise kuus).

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	150 108	139 073
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 527	34 768
Kokku tingimuslikud kohustised	187 635	173 841

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-115 702	-115 507
Sotsiaalmaksud	-39 397	-39 219
Puhkusereserv	-4 430	3 249
Kokku tööjõukulud	-159 529	-151 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 291	1 080	2 493	1 710
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 958	6 132	90 432	3 976

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 868	30 780	5 100	19 495
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 670	15 095	28 964	720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 500	1 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Financial Services OÜ (registrikood: 11877485) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MARASTU	Juhatuse liige	05.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 795
Kokku	187 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 635
Kokku	187 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	288117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
YourOffice Group OÜ	11374672	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	office@youroffice.ee