

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ACRE Finants

registrikood: 11924782

tänavatalu nimi, Vabaduse väljak 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 5268299

e-posti aadress: kadri@acreinkasso.ee

veebilehe aadress: www.acrefinants.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ ACRE Finants asutati 13. aprillil 2010. aastal. Peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine mikro-, väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele. Lisateenusteks on finantskonsultatsioonid, personaliteenused ning täiskasvanute finantskoolitused.

MAJANDUSNÄITAJAD

2015. aastal oli müügitulu 3,2 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 3,2 tuhat eurot. Ärikulud moodustasid aruandeaastal 5,2 tuhat eurot (2014. a. 3,2 tuhat eurot).

Bilansimaht oli seisuga 31.12.2015 oli 5,9 tuhat eurot.

2014. aasta lõpetati 1,5 tuhande eurose kahjumiga (2013. a. kasum oli 1,3 tuhat eurot).

PERSONAL

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, aruandeaastal juhatusele tasusid ei mkstud. Tööjõukulused aruandeaastal ei olnud.

Kadri Raigna
ACRE Finants OÜ
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 580	5 130	
Nõuded ja ettemaksed	338	2 453	2
Kokku käibevara	4 918	7 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	510	594	3
Immateriaalne põhivara	423	519	4
Kokku põhivara	933	1 113	
Kokku varad	5 851	8 696	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 884	7 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 845	-1 509	
Kokku omakapital	5 851	8 696	
Kokku kohustused ja omakapital	5 851	8 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 211	3 225	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 922	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 236	-3 174	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-680	-856	3,4
Muud ärikulud	-217	-704	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 844	-1 509	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 845	-1 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 845	-1 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 844	-1 509	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	680	856	3,4
Kokku korrigeerimised	680	856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 115	-480	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-818	
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-50	-1 951	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-500	0	
Kokku rahavood	-550	-1 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 130	7 081	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-550	-1 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 580	5 130	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	7 393	10 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 509	-1 509
31.12.2014	2 556	256	5 884	8 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 845	-2 845
31.12.2015	2 556	256	3 039	5 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ACRE Finants 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ ACRE Finants kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas (jooksevkontot ja tähtajalist hoiust). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel on vaadeldud iga ostjat eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Osaühing moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud OÜ ACRE Finants kohustuslik reservkapital majandusaasta kasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgnevatel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana ning kajastatakse kuluna kasu loomise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikuga, juhatuse liikmega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	338	338
Ostjatelt laekumata arved	338	338
Kokku nõuded ja ettemaksed	338	338
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	453	453
Ostjatelt laekumata arved	453	453
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 453	2 453

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 232	3 480	4 712	4 712
Akumuleeritud kulum	-1 228	-2 130	-3 358	-3 358
Jääkmaksumus	4	1 350	1 354	1 354
Amortisatsioonikulu	-4	-756	-760	-760
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 232	3 480	4 712	4 712
Akumuleeritud kulum	-1 232	-2 886	-4 118	-4 118
Jääkmaksumus	0	594	594	594
Ostud ja parendused	0	500	500	500
Muud ostud ja parendused	0	500	500	500
Amortisatsioonikulu	0	-584	-584	-584
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 232	3 980	5 212	5 212
Akumuleeritud kulum	-1 232	-3 470	-4 702	-4 702
Jääkmaksumus	0	510	510	510

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 270	959	2 229
Akumuleeritud kulum	-1 270	-344	-1 614
Jääkmaksumus	0	615	615
Amortisatsioonikulu	0	-96	-96
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 270	959	2 229
Akumuleeritud kulum	-1 270	-440	-1 710
Jääkmaksumus	0	519	519
Amortisatsioonikulu	0	-96	-96
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 270	959	2 229
Akumuleeritud kulum	-1 270	-536	-1 806
Jääkmaksumus	0	423	423

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 211	3 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 211	3 225
Kokku müügitulu	3 211	3 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	3 211	3 225
Kokku müügitulu	3 211	3 225

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 564	2 441
Lähetuskulud	992	733
Koolituskulud	680	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 236	3 174

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega ostu-müügitehinguid ei toimunud.
Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing ACRE Finants (registrikood: 11924782) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI RAIGNA	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 845
Kokku	3 039
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 039
Kokku	3 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3211	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Raigna	46901140343		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5268299
E-posti aadress	kadri@acreinkasso.ee
Veebilehe aadress	www.acrefinants.ee