

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Alba Saga Digital Freelance OÜ

registrikood: 11942366

tänava/talu nimi, Lai 33-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

telefon: +372 56971161

e-posti aadress: albasaga@asdf.fi

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Alba Saga Digital Freelance OÜ on kantud Äriregistrisse 17.05.2010. a. Ettevõtte osakapital on 2600 eurot. 2015. majandusaasta oli Alba Saga Digital Freelance OÜle kuues tegevusaasta.

Tulud, kulud, investeeringud

OÜ Alba Saga Digital Freelance peamiseks tegevusvaldkondadeks oli 2015ndal aastal:

- Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused | 59,81%
- Kirjalik ja suuline tõlge | 40,19%

2015ndal majandusaastal olulisi investeeringuid ei tehtud, toimus tavapärane äritegevus.

2016ndal majandusaastal on plaanis äritegevusega jätkata senises mahus.

Uurimis- ja arendusprojektidele ei kavatseda 2016ndal majandusaastal kulutada.

Tegevjuhtkonna tasud

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele maksti 2015ndal majandusaastal tasu. (Vt Lisa 8: Tööjõukulud; Lisa 9: Seotud osapooled) 2015ndal majandusaastal Alba Saga Digital Freelance OÜ muud palgalist tööjõudu ei kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 139	90 945	2
Nõuded ja ettemaksed	7 868	18 079	3, 4
Kokku käibevara	93 007	109 024	
Kokku varad	93 007	109 024	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	934	999	4, 5
Kokku lühiajalised kohustused	934	999	
Kokku kohustused	934	999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	6
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 164	21 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 049	83 369	
Kokku omakapital	92 073	108 025	
Kokku kohustused ja omakapital	93 007	109 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	109 237	121 785	7
Brutokasum (-kahjum)	109 237	121 785	
Üldhalduskulud	-20 149	-21 827	
Muud äritulud	0	193	
Muud ärikulud	-43	-2	
Ärikasum (kahjum)	89 045	100 149	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 049	100 169	
Tulumaks	-21 000	-16 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 049	83 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 045	100 149	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 210	-4 381	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-65	137	
Laekunud intressid	4	20	
Kokku rahavood äritegevusest	99 194	95 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-84 000	-63 200	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 000	-16 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 000	-80 000	
Kokku rahavood	-5 806	15 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 945	75 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 806	15 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 139	90 945	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	260	84 995	87 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	83 369	83 369
Makstud dividendid	0	0	-63 200	-63 200
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2014	2 600	260	105 165	108 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	68 049	68 049
Makstud dividendid	0	0	-84 000	-84 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2015	2 600	260	89 213	92 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alba Saga Digital Freelance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 3 (RTJ 3).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 3 (RTJ 3).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 11 (RTJ 11). Kasutatakse ostumeetodit. Edasine kajastamine soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 4 (RTJ 4).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 7 (RTJ 7).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 6 (RTJ 6). Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 12 (RTJ 12). Sihtfinantseerimine kajastatakse netomeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu arvestatakse arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt — aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoole tehtavatele finants- ja tegevusotsustele. Nendeks on ettevõtte puhul osanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	85 139	90 945
Kokku raha	85 139	90 945

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 861	7 861	
Ostjatelt laekumata arved	7 861	7 861	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Muud nõuded	4	4	
Intressinõuded	4	4	
Viitlaekumised	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 868	7 868	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000	
Ostjatelt laekumata arved	18 000	18 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	78	78	
Intressinõuded	4	4	
Viitlaekumised	74	74	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 079	18 079	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	133	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	165	0	181
Sotsiaalmaks	0	374	0	380
Ettemaksukonto jääk	3		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	672	1	561

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	259	259	
Maksuvõlad	672	672	4
Muud võlad	3	3	
Muud viitvõlad	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	934	934	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	438	438	
Maksuvõlad	561	561	4
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	999	999	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2 600	2 600
Osa nimiväärtus 1 euro.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	105 852	117 185
Eesti	3 385	4 520
Iirimaa	0	80
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 237	121 785
Kokku müügitulu	109 237	121 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091)	65 337	68 389
Kirjalik ja suuline tõlge (EMTAK 74301)	43 900	53 396
Kokku müügitulu	109 237	121 785

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 614	13 804
Sotsiaalmaksud	4 493	4 555
Kokku tööjõukulud	18 107	18 359
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258	387

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 001	3 121
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 614	13 804

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2016

Alba Saga Digital Freelance OÜ (registrikood: 11942366) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA LYNN SHEFL	Management board member	20.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 049
Kokku	89 213
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 213
Kokku	89 213

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte välja maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 049
Kokku	89 213
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 213
Kokku	89 213

Osanike koosolek otsustas kasumit mitte välja maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	65337	59.81%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	43900	40.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anna Lynn Shefl	22.12.1973	Soome	1326 EUR
Philip Carmody	13.02.1971	Soome	1274 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56971161
E-posti aadress	albasaga@asdf.fi