

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Administration Services OÜ

registrikood: 12126864

tänavanimi: Lõõtsa tn

maja number: 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: mirjam.marastu@youroffice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Administration Services OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) peamisteks tegevusaladeks on raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202) ja enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201).

Osaühingu 2016.aasta müügitulu oli 27 260 ja puhaskahjum 540 eurot.

2015.aasta vastavad näitajad olid: müügitulu 24 467 ja puhaskasum 7 225 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkab Osaühing tegevust samadel tegevusaladel.

Mirjam-Mari Marastu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 414	14 339	
Nõuded ja ettemaksed	27 699	53 487	2
Kokku käibevarad	57 113	67 826	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	250 639	3
Kokku põhivarad	0	250 639	
Kokku varad	57 113	318 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	142	27 629	5
Kokku lühiajalised kohustised	142	27 629	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	675	234 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	675	234 000	
Kokku kohustised	817	261 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 336	47 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-540	7 225	
Kokku omakapital	56 296	56 836	
Kokku kohustised ja omakapital	57 113	318 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	27 260	24 467	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 014	-4 926	
Muud ärikulud	-22 788	-3 434	
Ärikasum (kahjum)	-542	16 107	
Intressitulud	2	608	
Intressikulud	0	-9 490	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-540	7 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-540	7 225	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Administration Services OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ning õiglase väärtuse muutusest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või kulude koosseisus.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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 õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Administration Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 006	11 006	0	0
Ostjatelt laekumata arved	11 006	11 006	0	0
Muud nõuded	13 870	13 870	0	0
Viitlaekumised	13 870	13 870	0	0
Ettemaksed	2 823	2 823	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 699	27 699	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 930	8 930	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 930	8 930	0	0
Muud nõuded	38 734	38 734	0	0
Intressinõuded	665	665	0	0
Viitlaekumised	38 069	38 069	0	0
Ettemaksed	5 823	5 823	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 823	5 823	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 487	53 487	0	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	250 000
Ostud ja parendused	639
31.12.2015	250 639
Muud muutused	-250 639
31.12.2016	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 020	8 550
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 014	-3 922

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
muud	675	0	675	0	0	EUR	2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	675	0	675	0			
Laenukohustised kokku	675	0	675	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	234 000	0	0	234 000	4%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	234 000	0	0	234 000			
Laenukohustised kokku	234 000	0	0	234 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	142	142	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	142	142	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	79	79	0	0
Muud võlad	27 550	27 550	0	0
Intressivõlad	27 550	27 550	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	27 629	27 629	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	43 036	43 469
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 759	10 867
Kokku tingimuslikud kohustised	53 795	54 336

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015 koosnes Osaühingu osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. Osakapital on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 260	24 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 260	24 467
Kokku müügitulu	27 260	24 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	18 240	15 917
Enda kinnisvara üürileandmine	9 020	8 550
Kokku müügitulu	27 260	24 467

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Osahingul ei olnud 2016. majandusaastal töötajaid ning töötasu ei makstud. Kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	90	0	12 090	261 551
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 529	0	25 979	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

Administration Services OÜ (registrikood: 12126864) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-540
Kokku	53 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18240	66.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9020	33.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
YourOffice Group OÜ	11374672	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mirjam.marastu@youroffice.ee