

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Offix OÜ

registrikood: 12199107

tänav a nimi, maja number: Nisu 52

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 55539363

e-posti aadress: info@silleka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Offix OÜ asutati 2011nda aasta lõpus. Offixi põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAKi kood 69202), kõrvaltegevuseks on kinnisvara rendileandmine.

Tulud, kulud ja kasum

2016. (2015.) aastal oli ettevõtte müügitulu 70 755 (76 981) eurot. Müügitulust moodustas raamatupidamisteenuste osutamine 85% (80%), kinnisvara rendileandmine 10% (8%). Ettevõtte kasumiks enne tulumaksu kujunes 69 594 (70 565) eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti renditulu saamise eesmärgil kinnisvarasse 62 500 (32 000) eurot ning materiaalsesse põhivarasse 0 (0) eurot.

Personal

Ettevõtte kasutab alltöövõttu. Juhatuse liige sai tasu 0 (0) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata kvaliteetsete teenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	74 480	41 394
Finantsinvesteeringud	21 124	0
Nõuded ja ettemaksed	38 405	61 311
Kokku käibevarad	134 009	102 705
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 000	11 000
Nõuded ja ettemaksed	11 901	29 066
Kinnisvarainvesteeringud	109 792	80 881
Materiaalsed põhivarad	11 181	15 014
Kokku põhivarad	143 874	135 961
Kokku varad	277 883	238 666
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 455	7 597
Võlad ja ettemaksed	1 973	2 254
Kokku lühiajalised kohustised	5 428	9 851
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 845	10 299
Kokku pikaajalised kohustised	6 845	10 299
Kokku kohustised	12 273	20 150
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 516	145 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 594	70 565
Kokku omakapital	265 610	218 516
Kokku kohustised ja omakapital	277 883	238 666

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	70 755	76 981
Muud äritulud	4 013	32
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-6 750
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-427	-401
Mitmesugused tegevuskulud	-26 774	-24 119
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 436	-5 448
Ärikasum (kahjum)	41 131	40 295
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	22 500	22 500
Intressikulud	-241	-339
Muud finantstulud ja -kulud	6 204	8 109
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 594	70 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 594	70 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Offix OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ilma komakohata.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2016 jõustunud Raamatupidamise seaduse muudatuste järgi klassifitseerub Offix OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Sellest tulenevalt on muudetud aruande esitusviisi ja ei ole koostatud rahavoogude aruannet ega omakapitali muutuste aruannet.

Informatsiooni esitusviisi muudatus ei oma mõju aruandes esitatud perioodidele eelnenud perioodide ega aruandes esitatud võrdlusperioodide bilansi- ja kasumiaruande kirjetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Mõistliku kulu ja pingutuse hindamisel kaalutakse hindamisega kaasnevat rahalist ja ajalist kulu suhtena selle tulemusena saadavasse kasusse. Samuti hindamise usaldusväärsust ja kasu aruande lugejatele. Kui varem õiglases väärtuses kajastatud kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil, kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks. Kui kinnisvarainvesteeringuks on amortiseeritav vara (hoone), siis amortiseeritakse seda perioodi jooksul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks rendisuhte kehtivuse periood. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Kohustuslik reservkapital

Offix OÜ põhikirja järgi reservkapitali ei moodustata.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu (kuni 31.12.2014 21/79 ja alates 01.01.2015 20/80) 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

Offix OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) osanikku,
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- 3) sidusettevõtet,
- 4) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	4 219

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	0	39 000	0	38 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Offix OÜ (registrikood: 12199107) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILLE MÄNNISTE	Juhatuse liige	19.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 594
Kokku	263 110
Jaotamine	
Dividendideks	22 500
Kokku	22 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 594
Kokku	263 110
Jaotamine	
Dividendideks	22 500
Kokku	22 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	60348	85.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7017	9.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sille Männiste	47804252712	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55539363
E-posti aadress	info@silleka.ee