

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.11.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Offix OÜ

registrikood: 12199107

tänavanimi, maja ja korteri number: Kuu 16a-1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50114

telefon: +372 5127519

e-posti aadress: info@silleka.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Offix OÜ asutati 2011nda aasta lõpus. Offixi põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAKi kood 69202), kõrvaltegevusi ei ole.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 51 345 eurot. Müügitulust moodustas raamatupidamisteenuste osutamine 100%. Ettevõtte kasumiks enne tulumaksu kujunes 26 218 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2012

Müügitulu - 51 345

Kasum - 26 218

Puhasrentaablus - 51

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja - 3

ROA - 61

ROE - 91

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

Kõik ettevõtte toimingud tegi juhatuse liige (omanik) ise ning sai selle eest tasu 1 350 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata kvaliteetse teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	30.11.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 390	0	2
Nõuded ja ettemaksed	22 369	0	3
Kokku käibevara	42 759	0	
Kokku varad	42 759	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 011	0	10
Võlad ja ettemaksed	10 030	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	14 041	0	
Kokku kohustused	14 041	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 218	0	5
Kokku omakapital	28 718	0	
Kokku kohustused ja omakapital	42 759	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.11.2011 - 31.12.2012	30.11.2011 - 30.11.2011	Lisa nr
Müügitulu	51 345	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-23 369	0	8
Tööjõukulud	-1 796	0	9
Ärikasum (kahjum)	26 180	0	
Finantstulud ja -kulud	38	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 218	0	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 218	0	5

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.11.2011 - 31.12.2012	30.11.2011 - 30.11.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 180	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 569	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 030	0	
Laekunud intressid	38	0	
Kokku rahavood äritegevusest	27 679	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-16 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 800	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 611	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-600	0	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 511	0	
Kokku rahavood	20 390	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 390	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 390	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2011	0	0	0
30.11.2011	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	26 218	26 218
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2012	2 500	26 218	28 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Offix OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Finantsvarad

Offix OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ei ole.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Offix OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) osanikku (emaettevõtte ja tema omanik),
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- 3) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Offix OÜ-l ei ole reservkapitali.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	30.11.2011
Arvelduskontod	40	0
Tähtajalised hoiused	20 350	0
Kokku raha	20 390	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 064	5 064	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 064	5 064	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 505	3 505	0	0
Muud nõuded	13 800	13 800	0	0
Laenunõuded	13 800	13 800	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 369	22 369	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 508	3 508	0	0
Võlad töövõtjatele	1 096	1 096	0	0
Maksuvõlad	5 426	5 426	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 030	10 030	0	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	30.11.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 712	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 506	0
Kokku tingimuslikud kohustused	26 218	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	30.11.2011
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	30.11.2011 - 31.12.2012	30.11.2011 - 30.11.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 345	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 345	0
Kokku müügitulu	51 345	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	51 345	0
Kokku müügitulu	51 345	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	30.11.2011 - 31.12.2012	30.11.2011 - 30.11.2011
Üür ja rent	6 788	0
Uurimis- ja arengukulud	14 785	0
Muud	1 796	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 369	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.11.2011 - 31.12.2012	30.11.2011 - 30.11.2011
Palgakulu	1 350	0
Sotsiaalmaksud	446	0
Kokku tööjõukulud	1 796	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Silleka OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		30.11.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	611	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 400	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	30.11.2011 - 31.12.2012	30.11.2011 - 30.11.2011
Arvestatud tasu	1 350	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Offix OÜ (registrikood: 12199107) 30.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILLE MÄNNISTE	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 218
Kokku	26 218
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 218
Kokku	26 218

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 218
Kokku	26 218
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 218
Kokku	26 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	51345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silleka OÜ	11339012	Nisu 52, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5127519
E-posti aadress	info@silleka.ee