

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Okiem OÜ

registrikood: 12373060

tänavanimi, maja ja korteri number: Keemia tn 12-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 56484092

e-posti aadress: meikoudras@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldine

Okiem OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on veebi- ja tarkvaraarendused, kõrvaltegevusalana finantsalased koolitused ja ettevõtte omandisse kuuluva kinnisvara väljaüürimine.

Okiem OÜ juhatus on kaheliikmeline, kellele tasuti 2016. aastal töölepingu alusel palgakulu 18 985 eurot.

Tulud ja kasum

Okiem OÜ müügitulu 2016. majandusaastal oli 58 507 eurot ning kasum majandustegevusest oli 18 352 eurot.

Suhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	58 507	69 646
Puhaskasum (eurodes)	18 352	36 349
Puhasrentaablus (%)	31%	52%
ROA (%)	25%	71%
ROE (%)	31%	78%
Võlakordaja (kordades)	0.18	0.09

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum / vara kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Võlakordaja (kordades) = koguvõlgnevus / koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 651	16 930	2
Finantsinvesteeringud	28 572	7 478	3
Nõuded ja ettemaksed	5 894	3 927	4, 15
Kokku käibevarad	41 117	28 335	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	524	5
Kinnisvarainvesteeringud	20 200	20 200	6
Materiaalsed põhivarad	11 765	1 948	7
Kokku põhivarad	31 965	22 672	
Kokku varad	73 082	51 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 374	1 272	8
Võlad ja ettemaksed	4 599	3 076	9, 15
Kokku lühiajalised kohustised	5 973	4 348	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 098	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 098	0	
Kokku kohustised	13 071	4 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 159	7 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352	36 349	
Kokku omakapital	60 011	46 659	
Kokku kohustised ja omakapital	73 082	51 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	58 507	69 646	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 214	-6 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 515	-5 728	
Tööjõukulud	-25 402	-20 173	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 091	-620	7
Ärikasum (kahjum)	17 285	36 986	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 461	51	3
Intressitulud	189	0	
Intressikulud	-406	-86	
Muud finantstulud ja -kulud	73	-102	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 602	36 849	
Tulumaks	-1 250	-500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352	36 349	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Okiem 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.

Okiem OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontol	6 651	16 930
Kokku raha	6 651	16 930

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
Soetamine	0	0	0	7 466	7 466	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0	0	0	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	0	0	0	
Muud	0	0	0	12	12	
31.12.2015	0	0	0	7 478	7 478	
Soetamine	0	0	0	27 515	27 515	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0	-9 477	-9 477	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	0	2 461	2 461	
Muud	0	0	0	595	595	5
31.12.2016	0	0	0	28 572	28 572	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 210	3 210	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 210	3 210	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	237	237	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	0	
Muud nõuded	2 434	2 434	0	0	
Laenunõuded	2 434	2 434	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 894	5 894	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 324	3 324	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 324	3 324	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	594	594	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 927	3 927	0	0	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
Soetamine	0	0	0	500	500	
Muud	0	0	0	24	24	
31.12.2015	0	0	0	524	524	

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2015	0	0	0	524	524	
Soetamine	0	0	0	0	0	
Muud	0	0	0	-524	-524	3
31.12.2016	0	0	0	0	0	

Pikaajaline finantsinvesteering 2015. aastast klassifitseeriti 2016. aastal üle 500 euro ulatuses lühiajaliseks finantsinvesteeringuks ja 24 eurot intressituluks, mis laekus 2016. aastal pangakontole, mistõttu kanti intressinõue bilansist välja.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	20 200	0	20 200
31.12.2015			
Soetusmaksumus	20 200	0	20 200
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	20 200	0	20 200
Ümberklassifitseerimised	-20 200	20 200	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	20 200	20 200
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	20 200	20 200

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 152	1 485
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	252	259

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	1 230	1 230	1 230
Akumuleeritud kulum	0	-369	-369	-369
Jääkmaksumus	0	861	861	861
Ostud ja parendused	0	1 707	1 707	1 707
Muud ostud ja parendused	0	1 707	1 707	1 707
Amortisatsioonikulu	0	-620	-620	-620
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	2 937	2 937	2 937
Akumuleeritud kulum	0	-989	-989	-989
Jääkmaksumus	0	1 948	1 948	1 948
Ostud ja parendused	11 908	0	11 908	11 908
Amortisatsioonikulu	-1 091	-1 000	-2 091	-2 091
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 908	2 937	14 845	14 845
Akumuleeritud kulum	-1 091	-1 989	-3 080	-3 080
Jääkmaksumus	10 817	948	11 765	11 765

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Unimali OÜ	0	0			0	0	0
Muud laenukohustised							
Swedbank kapitalirent	8 472	1 374	7 098	0	EURIBOR 3 kuud+2.25%	EUR	15.08.2021
Muud laenukohustised kokku	8 472	1 374	7 098	0			
Laenukohustised kokku	8 472	1 374	7 098	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Unimali OÜ	1 272	1 272			6%	EUR	10.05.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 272	1 272					
Muud laenukohustised							
Swedbank kapitalirent	0	0	0	0	0	0	0
Laenukohustised kokku	1 272	1 272	0	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	102	102	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 370	1 370	0	0	15
Maksuvõlad	3 127	3 127	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 599	4 599	0	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0	0	15
Maksuvõlad	2 076	2 076	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 076	3 076	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 507	69 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 507	69 646
Kokku müügitulu	58 507	69 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	50 747	64 172
Renditulu	2 152	1 485
Koolitused jms	5 608	3 989
Kokku müügitulu	58 507	69 646

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 985	15 077
Sotsiaalmaksud	6 417	5 096
Kokku tööjõukulud	25 402	20 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17	-92
Muud finantskulud	-5	-10
Muud finantstulud	95	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	73	-102

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 250	0	2 000	500	0
Eesti	5 000	1 250	0	2 000	500	0
Kokku	5 000	1 250	0	2 000	500	0

Lisa 15 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 ettevõtjad	237	1 370	594	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 985	15 077

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Okiem OÜ (registrikood: 12373060) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAARE	Juhatuse liige	26.06.2017
MEIKO UDRAS	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352
Kokku	57 511
Jaotamine	
Dividendideks	5 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 911
Kokku	57 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	50747	86.74%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	5608	9.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2152	3.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Saare	48902085228		1250 EUR (Lihtomand)
Meiko Udras	38712295211		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56484092
E-posti aadress	meikoudras@gmail.com