

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Addicere OÜ

registrikood: 12435507

tänavatänu nimi, Kuldnoka tn 6-31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10619

telefon: +372 56151218

e-posti aadress: info@addicere.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Addicere OÜ on koolitus- ja konsultatsioonifirma, mis alustas tegevust 2013. aastal.

Addicere eesmärk on pakkuda:

- eraisikutele psühholoogilist nõustamist;
- mikro- ja väikeettevõtetele raamatupidamisteenust;
- avaliku sektori asutustele ja eraettevõtetele konsultatsioone ja meeskonnakoolitusi, mis parandaks organisatsiooni-sisest ja –välist koostööd ning tõstaks töö efektiivsust;
- avaliku sektori asutustele ja eraettevõtetele auditeerimisteenuseid, andmaks asutuse juhtkonnale kindlustunne, et tehtavad otsused ja tegevused on õiged, kooskõlas õigusaktidega ning ressursse säästlikult, tõhusalt ja mõjusalt kasutavad.

Addicere koolitab ja nõustab eesti, inglise ning vene keeles.

Addicere peamised tegevusvaldkonnad on:

- meeskonna- ja koostöökoolitused
- psühholoogiline nõustamine
- konsultatsiooniteenused
- auditeerimisteenused (siseaudit)
- raamatupidamisteenused

2016. aastal panustas Addicere OÜ oma tegevuste laiendamisse koolitusturul. Samuti otsiti aktiivselt võimalusi ja kontakte välisturgudele laienemiseks. Ettevõtte põhifookus oli siiski koolitustoodete tutvustamisel ja müügil Eestis, kinnitamaks oma kanda koolitusvaldkonnas stabiilsemalt. Samuti jätkas Addicere OÜ raamatupidamisteenuste pakkumist väike- ja mikroettevõtetele ja eraisikute psühholoogilise nõustamise teenusega.

2017. aastal jätkab ettevõtte oma peamiste tegevusvaldkondade ja nende arendamisega. Samuti on endiselt fookuses välisturgudele laienemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 565	10 660	2
Nõuded ja ettemaksed	1 088	213	
Kokku käibevarad	7 653	10 873	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 715	1 402	3
Kokku põhivarad	6 715	1 402	
Kokku varad	14 368	12 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 566	2 046	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 566	2 046	
Kokku kohustised	3 566	2 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 729	4 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	573	3 484	
Kokku omakapital	10 802	10 229	
Kokku kohustised ja omakapital	14 368	12 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 325	8 766	5
Muud äritulud	2 244	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138	-2 818	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 103	-730	6
Tööjõukulud	-6 998	-867	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 487	-467	
Muud ärikulud	-216	0	
Ärikasum (kahjum)	627	3 884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	627	3 884	
Tulumaks	-54	-400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	573	3 484	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

31. detsembril 2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud Addicere OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti heast raamatupidamistavast.

Addicere OÜ arvestusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja esitatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni muudetakse vajadusel seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui raamatupidamiskohustuslane kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil raamatupidamiskohustuslane saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse raamatupidamiskohustuslase tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Viitlaekumisena kajastatakse laekumata panga intresse ja muid bilansipäevaks tekkepõhiselt tuludena arvestatud laekumata nõudesummasid.

Pikaajalise nõudena kajastatakse laekumata nõudesumma pikaajaline osa, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud alates bilansipäevast.

Ettemakstud teenused ja kaubad kajastatakse ettemakstud tulevaste perioodide kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse raamatupidamiskohustuslase 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 väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari maksumusega 320 kuni 639 eurot üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Hilisemad kulutused lisatakse vara bilansilisele maksumusele või kajastatakse vajadusel eraldiseisva varana ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara kriteeriumitele. Asendatud komponendi jääkväärtus kantakse maha. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna kasumiaruandes nende tekkimise perioodil.

Kui materiaalne põhivara koosneb oluliselt erineva kasuliku tööeaga koostisosadest, võetakse osad arvele iseseisvate põhivaraobjektidena.

Maad ei amortiseerita. Muude materiaalse põhivara objektide kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Eluhooned	40-50 aastat
Hooned ja hoonete osad	20-50 aastat
Muud rajatised	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Info- ja kommunikatsiooniseadmed	3-6 aastat
Muu amortiseeruv põhivara	3-6 aastat
Tarkvara	3-6 aastat

Hinnangulist järelejäänud eluiga hinnatakse parenduste arvelevõtmisel ja inventuuride käigus. Kui ilmneb, et vara järelejäänud hinnanguline eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooni perioodi.

Juhtkond hindab igal aruandekuupäeval, kas eksisteerib märke materiaalse põhivara väärtuse võimalikust langusest. Selliste märkide esinemise korral hindab juhtkond kaetavat väärtust, mis on kas vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused või selle kasutusväärtus, olenevalt kumb on kõrgem. Vara hinnatakse alla kaetava väärtuseni ja kahjum vara väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustus võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus ja mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalise kohustusena kajastatakse tasumata kohustuse pikaajaline osa, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis valmidusastme meetodit. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, tavaliselt kaupade väljasaatmise hetkel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruandes.

Seotud osapooled

Osaühing käsitleb seotud osapooltena tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähedasi pereliikmeid. Seotud osapooled on ka sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle kõrgema või tegevjuhtkonna liikmed või nendega seotud lähedased pereliikmed omavad valitsevat või olulist mõju.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	32	2 342
Arvelduskontod pankades	6 533	8 318
Kokku raha	6 565	10 660

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus		1 869	1 869	1 869
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		1 869	1 869	1 869
Amortisatsioonikulu		-467	-467	-467
31.12.2015				
Soetusmaksumus		1 869	1 869	1 869
Akumuleeritud kulum		-467	-467	-467
Jääkmaksumus		1 402	1 402	1 402
Ostud ja parendused	6 800	0	6 800	6 800
Amortisatsioonikulu	-1 020	-467	-1 487	-1 487
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 800	1 869	8 669	8 669
Akumuleeritud kulum	-1 020	-934	-1 954	-1 954
Jääkmaksumus	5 780	935	6 715	6 715

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	694	694
Maksuvõlad	510	510
Muud võlad	2 362	2 362
Dividendivõlad	1 600	1 600
Muud viitvõlad	762	762
Kokku võlad ja ettemaksed	3 566	3 566
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16	16
Muud võlad	2 030	2 030
Dividendivõlad	1 600	1 600
Muud viitvõlad	430	430
Kokku võlad ja ettemaksed	2 046	2 046

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 325	8 766
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 325	8 766
Kokku müügitulu	14 325	8 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	13 879	8 021
Raamatupidamisteenused	201	165
Fototeenused	0	580
Psühholoogiline nõustamine	245	0
Kokku müügitulu	14 325	8 766

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	30	106
Mitmesugused bürookulud	0	40
Lähetuskulud	76	0
Koolituskulud	59	0
Ajalehed, ajakirjad, kirjandus	0	44
Pangateenused	10	8
Muud tegevuskulud	239	404
IT teenused, arvutitarvikud	93	113
Kindlustus	0	15
Reklaamikulud	370	0
Autodega seotud kulud	6 226	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 103	730

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 230	648
Sotsiaalmaksud	1 768	219
Kokku tööjõukulud	6 998	867
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Addicere OÜ-l polnud aruandeperioodil töölepingulisi töötajaid. Vajadusel sõlmiti tööde tegemiseks töövõtulepinguid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44	0	33	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	867	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	174	0	165

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Addicere OÜ (registrikood: 12435507) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AITA RÜÜTEL	Juhatuse liige	31.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	573
Kokku	8 302
Jaotamine	
Jaotamata kasumisse	573
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 729
Kokku	8 302

Jätta aruandeaasta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	573
Kokku	8 302
Jaotamine	
Jaotamata kasumisse	573
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 729
Kokku	8 302

Aruandeaasta kasum jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	13879	96.89%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	245	1.71%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	201	1.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Rüütel	37803160294	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Triin Käpp	48508015219	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56151218
E-posti aadress	info@addicere.com