

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Secretariat OÜ

registrikood: 12480657

tänavanimi: Kopli 27-306

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 5251803

e-posti aadress: birgitkadak@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Secretariat OÜ põhitegevusalaks on turundus- ja ärialane konsultatsioon. Eesoleva aasta plaaniks on käibe kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 116	3 664	
Finantsinvesteeringud	0	417	
Nõuded ja ettemaksed	1 000 036	1 000 385	2
Varud	2 782	4 173	
Kokku käibevarad	1 006 934	1 008 639	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	425	6 837	4
Kokku põhivarad	425	6 837	
Kokku varad	1 007 359	1 015 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	711	
Võlad ja ettemaksed	0	360	
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 071	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 000	
Kokku kohustised	0	7 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 405	12 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046	996 123	
Kokku omakapital	1 007 359	1 008 405	
Kokku kohustised ja omakapital	1 007 359	1 015 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 262	0	5
Muud äritulud	0	220	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 391	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-450	-74	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-413	-413	
Muud ärikulud	-12	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 004	-267	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	996 577	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	513	-23	
Muud finantstulud ja -kulud	-555	-164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 046	996 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046	996 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 004	-267
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	413	413
Muud korrigeerimised	-43	996 390
Kokku korrigeerimised	370	996 803
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	349	-999 848
Varude muutus	1 391	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-360	-304
Kokku rahavood äritegevusest	746	-3 616
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 000	2 173
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	1 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	417	-417
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 417	3 006
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	711
Saadud laenude tagasimaksed	-6 711	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 711	711
Kokku rahavood	452	101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 664	3 563
Raha ja raha ekvivalentide muutus	452	101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 116	3 664

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	-2 500	12 282	12 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	996 123	996 123
31.12.2016	2 500	-2 500	1 008 405	1 008 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 046	-1 046
31.12.2017	2 500	-2 500	1 007 359	1 007 359

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Secretariat OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Secretariat OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT-alane põhivara	3.a

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.

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

kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ja teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000 000	1 000 000
Ostjatelt laekumata arved	1 000 000	1 000 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000 036	1 000 036
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000 000	1 000 000
Ostjatelt laekumata arved	1 000 000	1 000 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	226	226
Muud nõuded	99	99
Ettemaksed	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000 385	1 000 385

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1	0	226	0
Ettemaksukonto jääk	35			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36		226	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 000	1 250	1 250	7 250
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	6 000	1 250	1 250	7 250
Amortisatsioonikulu	0	-413	-413	-413
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 000	1 250	1 250	7 250
Akumuleeritud kulum	0	-413	-413	-413
Jääkmaksumus	6 000	837	837	6 837
Amortisatsioonikulu	0	-412	-412	-412
Müügid	-6 000	0	0	-6 000
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	1 250	1 250	1 250
Akumuleeritud kulum	0	-825	-825	-825
Jääkmaksumus	0	425	425	425

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Maa	6 000	0
Kokku	6 000	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 262	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 262	0
Kokku müügitulu	1 262	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	1 262	0
Kokku müügitulu	1 262	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	6 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2018

Secretariat OÜ (registrikood: 12480657) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRGIT KADAK	Juhatuse liige	12.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046
Kokku	1 007 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 007 359
Kokku	1 007 359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046
Kokku	1 007 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 007 359
Kokku	1 007 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1262	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Birgit Jõgeva	48810116511	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251803
E-posti aadress	birgitkadak@gmail.com