

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.10.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktiver OÜ

registrikood: 12933910

tänava/talu nimi, Rävala pst 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: evepiilmann@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aktiver OÜ on loodud 22.10.2015. Firma peamiseks tegevusvaldkondadeks on raamatupidamisteenuste ja raamatupidamis- ning maksukonsultatsioonide osutamine.

2017. aastal jätkab Aktiver OÜ oma väljakujunenud tegevust.

2016. aastal hakkas firma pakkuma raamatupidamisteenuseid ka Soome firmadele. 2017. aastal plaanime Soome suunal edasi areneda.

2016. aasta lõpus töötas OÜ-s Aktiver 4 põhikohaga töötajat. 2017. aastal ettevõtte juhatuse töötajate arvu muutmist ei planeeri.

OÜ Aktiver juhatuses on üks liige, kes 2016. aastal firmast tasu ei saanud.

2016. aastalõpu seisuga oli OÜ Aktiver omakapital negatiivne. 2017.a. juunis on omanikult saadud laenude arvelt moodustatud muud reservid, seega juunikuu seisuga on firma omakapital positiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	22.10.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	585	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 217	0	
Kokku käibevarad	5 802	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 411	0	3
Kokku põhivarad	1 411	0	
Kokku varad	7 213	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 483	0	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	10 483	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 180	0	
Kokku pikaajalised kohustised	26 180	0	
Kokku kohustised	36 663	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 950	0	
Kokku omakapital	-29 450	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	7 213	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.10.2015 - 31.12.2016	22.10.2015 - 22.10.2015	Lisa nr
Müügitulu	69 761	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 130	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 649	0	
Tööjõukulud	-81 307	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-617	0	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	-31 950	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 950	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 950	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.10.2015 - 31.12.2016	22.10.2015 - 22.10.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 950	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	617	0
Kokku korrigeerimised	617	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 218	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 484	0
Kokku rahavood äritegevusest	-26 067	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 028	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 028	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 180	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 180	2 500
Kokku rahavood	-1 915	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 915	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	585	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.10.2015	2 500	0	2 500
22.10.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-31 950	-31 950
31.12.2016	2 500	-31 950	-29 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aktiver 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte kategooria järgi.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis põhineb Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusel ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded (viitlaekumised ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (SME IFRS 17.15, 2.49).

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara kasuliku eluea määramisel võetakse arvesse järgmisi asjaolusid (SME IFRS 17.21):

- (a) vara eeldatav kasutamine, lähtuvalt vara oodatavast võimsusest või tootlikkusest;
- (b) vara oodatav füüsiline kulumine.

Amortisatsioonimäär määratakse igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Ajaliselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. (SME IFRS 17.20).

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. (SME IFRS 17.7).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3,5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused on arvele võetud nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus on lühiajaline kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva.

finantskohustus on pikaajaline kui selle tasumise tähtaeg on rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

OÜ Aktiver loeb seotud osapoolteks:

- 1) osanikku;
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 3) eespool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	417
Üksikisiku tulumaks	684
Sotsiaalmaks	1 009
Kohustuslik kogumispension	99
Töötuskindlustusmaksed	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 307

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 695	1 695	333	2 028
Muud ostud ja parendused	1 695	1 695	333	2 028
Amortisatsioonikulu	-539	-539	-78	-617
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 695	1 695	333	2 028
Akumuleeritud kulum	-539	-539	-78	-617
Jääkmaksumus	1 156	1 156	255	1 411

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 274	2 274
Võlad töövõtjatele	4 165	4 165
Maksuvõlad	2 307	2 307
Muud võlad	1 737	1 737
Muud viitvõlad	1 737	1 737
Kokku võlad ja ettemaksed	10 483	10 483

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	22.10.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	59 187
Soome	10 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 761
Kokku müügitulu	69 761
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Raamatupidamisteenus	69 761
Kokku müügitulu	69 761

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.10.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	61 219
Sotsiaalmaksud	20 088
Kokku tööjõukulud	81 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 602	1 810

22.10.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen omanikult	26 180

Ostud ja müügid

	22.10.2015 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 527	31 308

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Aktiver OÜ (registrikood: 12933910) 22.10.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE PIILMANN	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 950
Kokku	-31 950
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 950
Kokku	-31 950

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 950
Kokku	-31 950
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 950
Kokku	-31 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	69761	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Piilmann	46410310329	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	evepiilmann@gmail.com