

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Astrec Numeri OÜ

registrikood: 11628954

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6825983, +372 55656405

faks: +372 6580051

e-posti aadress: kairit@astrecnumeri.ee

veebilehe aadress: www.numeri.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Astrec Numeri OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing, loodud 2009. aasta aprillis. Firma tegevusvaldkonnad on: raamatupidamisteenused, maksukonsultatsioonid ja finantsnõustamine. Firma spetsialiseerumine on suunatud start up ettevõtete raamatupidamisele, maksunõustamisele ja konsulteerimisele.

Aastal 2013. a. oli ettevõtte müügitulu 115 tuh. eurot (2012. aastal 86 tuh. eurot). Aastaks 2014 planeeritakse müügitulu ja tegevust säilitada olemasoleval tasemel. 2013.a. aasta toimus kliendibaasi laiendamine erinevates valdkondades ja olemasolevatele klientidele teenuste baasi laiendamine. Aruandeaastal pakkusime erinevalt eelmistele majandusaastatele ka raamatupidamise- ja maksunõustamise teenuseid välisfirmade püsivatele tegevuskohtadele Eestis. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasoleva kliendibaasi hoidmine ja uute ettevõtetega koostöö alustamine.

Aastal 2013. soetati põhivara summas 690 eurot. Aastal 2014.a. planeeritakse programmiselt üle minna Hansa Books tarkvarale. Aruandeaastal võeti kasutusele lisaks Merit Palk tarkvara ja osades firmades Xero.

Astrec Numeri OÜ - l on neli eraisikust osanikku. Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal töötas firmas neli töötajat (k. a. juhatuse liige). Tööjõukulud olid aruandeaastal summas 77 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012	
Maksevõime kordaja (korda)	2,49	2,33	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	1,4	0,98	= raha / lühiajalised kohustused
Aktivate rentaablus ROA (%)	35	30	= puhaskasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	57	50	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 816	12 779	2
Nõuded ja ettemaksed	16 170	17 495	3
Kokku käibevara	36 986	30 274	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 346	1 484	5
Kokku põhivara	1 346	1 484	
Kokku varad	38 332	31 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 853	12 972	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 853	12 972	
Kokku kohustused	14 853	12 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 980	2 682	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 836	6 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 395	9 528	
Kokku omakapital	23 479	18 786	
Kokku kohustused ja omakapital	38 332	31 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	115 581	86 204	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 414	-12 009	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 614	-16 485	9
Tööjõukulud	-77 648	-46 991	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-828	-1 220	5
Muud ärikulud	-295	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 782	9 496	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 787	9 496	
Tulumaks	-2 392	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 395	9 496	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 782	9 496	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	828	1 220	5
Kokku korrigeerimised	828	1 220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 325	-11 455	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 881	6 734	
Laekunud intressid	5	32	
Kokku rahavood äritegevusest	19 821	6 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-690	-1 341	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-690	-1 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	298	0	
Makstud dividendid	-9 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 392	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 094	0	
Kokku rahavood	8 037	4 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 779	8 093	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 037	4 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 816	12 779	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 682	268	6 308	9 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 528	9 528
31.12.2012	2 682	268	15 836	18 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 395	13 395
Emiteeritud osakapital	298	0	0	298
Makstud dividendid	0	0	-9 000	-9 000
31.12.2013	2 980	268	20 231	23 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Numeri OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Astrec Numeri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodete, kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	20 816	12 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 228	15 228
Ostjatelt laekumata arved	15 228	15 228
Ettemaksed	942	942
Tulevaste perioodide kulud	942	942
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 170	16 170
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 145	17 145
Ostjatelt laekumata arved	17 145	17 145
Ettemaksed	350	350
Tulevaste perioodide kulud	350	350
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 495	17 495

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	82
Käibemaks	1 739	1 713
Üksikisiku tulumaks	2 019	1 537
Erisoodustuse tulumaks	0	65
Sotsiaalmaks	3 684	2 966
Kohustuslik kogumispension	172	137
Töötuskindlustusmaksed	335	322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 949	6 822

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 313	3 313
Akumuleeritud kulum	-1 950	-1 950
Jääkmaksumus	1 363	1 363
Ostud ja parendused	1 341	1 341
Amortisatsioonikulu	-1 220	-1 220
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 654	4 654
Akumuleeritud kulum	-3 170	-3 170
Jääkmaksumus	1 484	1 484
Ostud ja parendused	690	690
Amortisatsioonikulu	-828	-828
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 344	5 344
Akumuleeritud kulum	-3 998	-3 998
Jääkmaksumus	1 346	1 346

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 038	3 038			
Võlad töövõtjatele	3 866	3 866			
Maksuvõlad	7 949	7 949			4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 853	14 853			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 344	3 344			
Võlad töövõtjatele	2 806	2 806			
Maksuvõlad	6 822	6 822			4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 972	12 972			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 980	2 682
Osade arv (tk)	4	3

Aruandeaastal suurendati osakapitali summas 298 eurot. Lisandus üks eraisikust osanik.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 831	86 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	750	100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 581	86 204
Kokku müügitulu	115 581	86 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	115 581	86 204
Kokku müügitulu	115 581	86 204

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-6 079	-6 148
Energia	-1 686	-1 094
Elektrienergia	-1 686	-1 094
Mitmesugused bürookulud	-2 509	-4 433
Koolituskulud	-883	-1 029
Riiklikud ja kohalikud maksud	-577	-269
Juriidilised kulud	-245	-371
It kulud ja teenused	-1 211	-1 186
Autokompensatsioon	-552	-1 470
Muud	-3 872	-485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 614	-16 485

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	57 947	34 974
Sotsiaalmaksud	19 701	12 017
Kokku tööjõukulud	77 648	46 991
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 276	2 226	3 387	2 460

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 045	33 992

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 575	31 156

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	23 196	21 630

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Astrec Numeri OÜ (registrikood: 11628954) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT TAMMOJA	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 395
Kokku	20 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	115581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kiisa	36811160335	Salu tee 19, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	894 EUR
Sven Reppo	36807240277	Eesti	894 EUR
Kairit Tammoja	47405070321	Eesti	1043 EUR
Tiia Vall	48503276517	Sillaku tn 11-17, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	149 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825983
Faks	+372 6580051
Mobiiltelefon	+372 55656405
E-posti aadress	kairit@astrecnumeri.ee
Veebilehe aadress	www.numeri.ee