

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Astrec Numeri OÜ

registrikood: 11628954

tänavatänu nimi, Valukoja tn 7/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 55656405

faks: +372 6580051

e-posti aadress: kairit@astrecnumeri.ee

veebilehe aadress: www.astrecnumeri.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Astrec Numeri OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing, loodud 2009. aasta aprillis. Firma tegevusvaldkonnad on: raamatupidamisteenused, maksukonsultatsioonid ja finantsnõustamine. Firma on spetsialiseerunud start up ettevõtete ja välisettevõtete esinduste ja püsivate tegevuskohtade raamatupidamisele, maksunõustamisele ja muule raamatupidamise- ja finantsalasele konsulteerimisele ja tugiteenuste pakkumisele.

Aastal 2015. a. oli ettevõtte müügitulu 173 tuh. eurot (2014. aastal 178 tuh. eurot). Aastaks 2016 planeeritakse müügitulu ja tegevust säilitada olemasoleval tasemel. 2015. aasta oli ettevõtte jaoks stabiilne, vahetusid mõned kliendid, aga suuremaid muutusi ei toimunud. Aruandeaastal uuendati ettevõtte kodulehte ja muutus kohulehe aadress, uueks aadressiks sai www.astrecnumeri.ee. Samuti toimus ettevõtte kontori kolimine Ülemiste City -sse. Järgmisel majandusaastal on plaanis olemasoleva kliendibaasi teenuste hulga laiendamine ja raamatupidamisteenuse automatiseerimine läbi innovaatiliste lahenduste.

Aastal 2015. aastal põhivara ei soetatud.

Astrec Numeri OÜ - l on neli eraisikust osanikku. Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal töötas firmas viis töötajat (k. a. juhatuse liige). Tööjõukulud olid aruandeaastal summas 102 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2014	
Maksevõime kordaja (korda)	2,4	2,78	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	1,6	1,6	= raha / lühiajalised kohustused
Aktivate rentaaclus ROA (%)	3	40	= puhaskasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaaclus ROE (%)	6,92	67	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 528	29 267	
Nõuded ja ettemaksed	21 631	20 907	2
Kokku käibevara	65 159	50 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 508	19 461	4
Kokku põhivara	14 508	19 461	
Kokku varad	79 667	69 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 230	2 172	
Võlad ja ettemaksed	24 919	15 812	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 149	17 984	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 809	10 038	
Kokku pikaajalised kohustused	7 809	10 038	
Kokku kohustused	34 958	28 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 980	2 980	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 365	10 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 096	28 134	
Kokku omakapital	44 709	41 613	
Kokku kohustused ja omakapital	79 667	69 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	173 256	178 169	8
Muud äritulud	40	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 508	-7 016	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 478	-33 153	9
Tööjõukulud	-111 995	-102 044	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 953	-4 806	
Muud ärikulud	-1 269	-358	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 093	30 792	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 096	30 792	
Tulumaks	0	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 096	28 134	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 093	30 792
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 953	4 806
Kokku korrigeerimised	4 953	4 806
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-723	-4 737
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 107	959
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	16 433	31 820
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 172	-9 561
Makstud dividendid	0	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 172	-22 219
Kokku rahavood	14 261	8 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 267	20 816
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 261	8 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 528	29 267

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 980	268	20 231	23 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 134	28 134
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2014	2 980	268	38 365	41 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 096	3 096
31.12.2015	2 980	268	41 461	44 709

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Numeri OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Astrec Numeri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa 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 20/80 (aruandeaastal) 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 äriolukordadele.

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 äriolukordadele;
- 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 830	19 830	
Ostjatelt laekumata arved	19 530	19 530	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	300	300	
Ettemaksed	1 801	1 801	
Tulevaste perioodide kulud	1 801	1 801	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 631	21 631	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 604	20 604	
Ostjatelt laekumata arved	20 604	20 604	
Ettemaksed	303	303	
Tulevaste perioodide kulud	303	303	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 907	20 907	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 683	2 345
Üksikisiku tulumaks		2 327
Sotsiaalmaks	4 185	4 394
Kohustuslik kogumispension	234	229
Töötuskindlustusmaksed	302	359
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 404	9 654

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0		5 344	5 344
Akumuleeritud kulum	0		-3 998	-3 998
Jääkmaksumus	0		1 346	1 346
Ostud ja parendused	20 009	20 009	1 150	21 159
Amortisatsioonikulu	-2 311	-2 311	-733	-3 044
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 009	20 009	6 494	26 503
Akumuleeritud kulum	-2 311	-2 311	-4 731	-7 042
Jääkmaksumus	17 698	17 698	1 763	19 461
Amortisatsioonikulu	-4 032	-4 032	-921	-4 953
31.12.2015				
Soetusmaksumus	20 009	20 009	6 494	26 503
Akumuleeritud kulum	-6 343	-6 343	-5 652	-11 995
Jääkmaksumus	13 666	13 666	842	14 508

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	10 039	2 230	7 809
Kapitalirendikohustused kokku	10 039	2 230	7 809
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	12 209	2 171	10 038
Kapitalirendikohustused kokku	12 209	2 171	10 038

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	13 666	17 698
Kokku	13 666	17 698

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 213	1 213	
Võlad töövõtjatele	5 148	5 148	
Maksuvõlad	9 404	9 404	3
Muud võlad	9 154	9 154	
Muud viitvõlad	9 154	9 154	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 919	24 919	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	662	662	
Võlad töövõtjatele	5 496	5 496	
Maksuvõlad	9 654	9 654	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 812	15 812	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 980	2 980
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 256	178 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 256	178 169
Kokku müügitulu	173 256	178 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	172 665	178 081
Muud teenused	591	88
Kokku müügitulu	173 256	178 169

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-8 206	-7 735
Energia	-2 167	-3 020
Elektrienergia	-354	-1 544
Kütus	-1 813	-1 476
Mitmesugused bürookulud	-5 797	-3 371
Lähetuskulud	-2 611	0
Koolituskulud	-2 917	-3 073
Riiklikud ja kohalikud maksud	-902	-654
Juriidilised kulud	-28	-26
It kulud ja teenused	-3 513	-2 787
Autokompensatsioon	-768	-1 152
Autokulud	-1 391	-2 987
Reklaam ja turundus	-18 046	-5 499
Muud	-3 132	-2 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-49 478	-33 153

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	83 735	76 163
Sotsiaalmaksud	28 260	25 881
Kokku tööjõukulud	111 995	102 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 377	669	9 326	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	8 705	62 744
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 052	65 170

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	26 900	26 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Astrec Numeri OÜ (registrikood: 11628954) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT TAMMOJA	Juhatuse liige	14.06.2016
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 096
Kokku	41 461
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 461
Kokku	41 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	173256	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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