

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Administration Services OÜ

registrikood: 12126864

tänavanimi: Lõõtsa tn

maja number: 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: office@youroffice.ee, mirjam.marastu@youroffice.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Administration Services OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) peamisteks tegevusaladeks on raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202) ja enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201).

Osaühingu 2015.aasta müügitulu oli 24 467 ja puhaskasum 7225 eurot.

2014.aasta vastavad näitajad olid: müügitulu 28 058 ja puhaskasum 16521 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkab Osaühing tegevust samadel tegevusaladel.

Mirjam-Mari Marastu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 339	9 918	
Nõuded ja ettemaksed	53 487	42 871	2
Kokku käibevarad	67 826	52 789	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	250 639	250 000	3
Kokku põhivarad	250 639	250 000	
Kokku varad	318 465	302 789	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 629	19 178	5
Kokku lühiajalised kohustised	27 629	19 178	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	234 000	234 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	234 000	234 000	
Kokku kohustised	261 629	253 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 111	30 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 225	16 521	
Kokku omakapital	56 836	49 611	
Kokku kohustised ja omakapital	318 465	302 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	24 467	28 058	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 926	-2 104	
Muud ärikulud	-3 434	0	
Ärikasum (kahjum)	16 107	25 954	
Intressitulud	608	0	
Intressikulud	-9 490	-9 490	
Muud finantstulud ja -kulud	0	57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 225	16 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 225	16 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 107	25 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 198	-5 528	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 038	-2 670	
Kokku rahavood äritegevusest	8 871	17 756	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 500	-12 000	
Antud laenude tagasimaksed	50	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 450	-12 000	
Kokku rahavood	4 421	5 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 918	4 162	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 421	5 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 339	9 918	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	30 590	33 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	16 521	16 521
31.12.2014	2 500	47 111	49 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 225	7 225
31.12.2015	2 500	54 336	56 836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Administration Services OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või tervenisti kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ning õiglase väärtuse muutusest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või kulude koosseisus.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Administration Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 930	8 930	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 930	8 930	0	0
Muud nõuded	38 734	38 734	0	0
Intressinõuded	665	665	0	0
Viitlaekumised	38 069	38 069	0	0
Ettemaksed	5 823	5 823	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 823	5 823	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 487	53 487	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 553	7 553	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 553	7 553	0	0
Muud nõuded	33 586	33 586	0	0
Intressinõuded	57	57	0	0
Viitlaekumised	33 529	33 529	0	0
Ettemaksed	1 732	1 732	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 732	1 732	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 871	42 871	0	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	250 000
31.12.2014	250 000
Ostud ja parendused	639
31.12.2015	250 639

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 550	12 109
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 922	-2 097

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	234 000	0	0	234 000	4%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	234 000	0	0	234 000			
Laenukohustised kokku	234 000	0	0	234 000			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapolelt	234 000	0	0	234 000	4%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	234 000	0	0	234 000			
Laenukohustised kokku	234 000	0	0	234 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	79	79	0	0
Muud võlad	27 550	27 550	0	0
Intressivõlad	27 550	27 550	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	27 629	27 629	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	194	194	0	0
Maksuvõlad	0	0	0	0
Muud võlad	18 151	18 151	0	0
Intressivõlad	18 061	18 061	0	0
Muud viitvõlad	90	90	0	0
Saadud ettemaksed	833	833	0	0
Tulevaste perioodide tulud	833	833	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 178	19 178	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	43 469	37 689
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 867	9 422
Kokku tingimuslikud kohustised	54 336	47 111

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 koosnes Osühingu osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. Osakapital on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 467	28 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 467	28 058
Kokku müügitulu	24 467	28 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	15 917	15 949
Enda kinnisvara üürileandmine	8 550	12 109
Kokku müügitulu	24 467	28 058

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Osahingul ei olnud 2015. majandusaastal töötajaid ning töötasu ei makstud. Kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 090	261 551	0	252 061
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 979	0	33 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

Administration Services OÜ (registrikood: 12126864) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 225
Kokku	54 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15917	65.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8550	34.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Office Services Group OÜ	11374672	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mirjam.marastu@youroffice.ee
E-posti aadress	office@youroffice.ee