

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Strong, Balanced & Smart OÜ

registrikood: 11396644

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5653135

e-posti aadress: kaisa@kaisamarran.com

veebilehe aadress: www.kaisamarran.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Strong, Balanced & Smart OÜ asutati ja alustas tegevust 2007.a. suvel.

Firmal on kaks põhitegevust:

- 1) koolitusteenuste pakkumine tervisesporditreeneritele ja
- 2) treeningud tavaharrastajale.

2016. aasta oli ettevõtte jaoks stabiilne aasta, mil põhitegevus toimus mitmendat aastat samades ruumides. Võõrustasime välislektorit, korraldasime koolitusi, pakkusime tavaharrastajatele stabiilselt treeningteenust. Panustasime teenuste kvaliteedile, et suurenenud klientide hulka paremini teenindada.

Ühkesa tegevusaasta jooksul oleme Eesti turul oma kvaliteetse treeningteenusega tuntust kogunud, meil on hulk püsikliente nii tavatreeningutes käijate seas kui õpetajakoolituse jätkajaid. Klientuur kujuneb üha kindlamalt ja loodame vähemalt sama edukalt, käibe jätkuvat suurenemist lootes, jätkata professionaalset tegevust ka järgneval majandusaastal.

Stong, Balanced & Smart OÜ 2016 aasta müügitulu moodustas 166 798 eurot ja majandustegevuse tulemusena tekkis kasum 967 eurot.

Stong, Balanced & Smart OÜ 2016.a. oli 1 põhikohaga töötaja, 1 osalise ajaga töötaja ja 1 võlaõigusliku lepinguga töötaja.

Ettevõtte tegevuse spetsiifikast lähtuvalt pole otsest vajadust võtta tööle rohkem inimesi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 259	25 247	2
Nõuded ja ettemaksed	4 100	3 489	3
Varud	1 946	1 447	4
Kokku käibevarad	35 305	30 183	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 117	22 962	6
Immateriaalsed põhivarad	1 408	1 979	7
Kokku põhivarad	21 525	24 941	
Kokku varad	56 830	55 124	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 827	8 088	9
Kokku lühiajalised kohustised	8 827	8 088	
Kokku kohustised	8 827	8 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 224	22 747	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967	21 477	11
Kokku omakapital	48 003	47 036	
Kokku kohustised ja omakapital	56 830	55 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	166 798	170 013	12
Muud äritulud	31	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 544	-48 485	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 607	-66 070	
Tööjõukulud	-35 325	-27 629	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 930	-4 828	6,7
Muud ärikulud	-3 458	-1 025	
Ärikasum (kahjum)	965	21 976	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	967	21 977	
Tulumaks	0	-500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967	21 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Strong, Balanced & Smart 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha

Raha ja selle lähenditena aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muude ärituludena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude all kajastatakse ostetud kaupu müügiks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 350 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro kantakse soetamise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed: 10-20 %

Muud seadmed ja inventar: 20-25%

Arvutid 25%

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 20-25%

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte teeb iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustulikkude reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Tulud

Tulu kajastamine

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Ettevõtte tulumaksuga maksustatakse tehtud kingitusi, annetusi ja ettevõtlusega mitteseotud kulutusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 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. Tulumaksu maksmise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10.-ndal kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuht ja osanik.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	1 415	1 536
Arvelduskonto	27 844	23 711
Kokku raha	29 259	25 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 237	1 237	
Ostjatelt laekumata arved	1 237	1 237	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	5
Ettemaksed	2 788	2 788	
Tulevaste perioodide kulud	1 492	1 492	
Muud makstud ettemaksed	1 296	1 296	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 100	4 100	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	445	445	
Ostjatelt laekumata arved	445	445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Ettemaksed	3 042	3 042	
Tulevaste perioodide kulud	1 746	1 746	
Muud makstud ettemaksed	1 296	1 296	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 489	3 489	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 946	1 447
Kokku varud	1 946	1 447

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	958	0	1 609
Üksikisiku tulumaks	0	929	0	634
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	335
Sotsiaalmaks	0	1 815	0	1 597
Kohustuslik kogumispension	0	104	0	72
Töötuskindlustusmaksed	0	124	0	87
Intress	0	4	0	0
Ettemaksukonto jääk	75		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	3 998	2	4 334

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 039	19 857	20 896	7 001	27 897
Akumuleeritud kulum	-476	-5 312	-5 788	-2 338	-8 126
Jääkmaksumus	563	14 545	15 108	4 663	19 771
Ostud ja parendused	885	6 159	7 044	532	7 576
Amortisatsioonikulu	-352	-2 719	-3 071	-1 314	-4 385
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 924	26 016	27 940	7 533	35 473
Akumuleeritud kulum	-828	-8 031	-8 859	-3 652	-12 511
Jääkmaksumus	1 096	17 985	19 081	3 881	22 962
Ostud ja parendused	0	0	0	2 514	2 514
Amortisatsioonikulu	-481	-3 276	-3 757	-1 602	-5 359
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 924	26 016	27 940	10 047	37 987
Akumuleeritud kulum	-1 309	-11 307	-12 616	-5 254	-17 870
Jääkmaksumus	615	14 709	15 324	4 793	20 117

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 005	2 005
Akumuleeritud kulum	-432	-432
Jääkmaksumus	1 573	1 573
Ostud ja parendused	850	850
Amortisatsioonikulu	-443	-443
Muud muutused	-1	-1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 854	2 854
Akumuleeritud kulum	-875	-875
Jääkmaksumus	1 979	1 979
Amortisatsioonikulu	-571	-571
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 854	2 854
Akumuleeritud kulum	-1 446	-1 446
Jääkmaksumus	1 408	1 408

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 992	4 021
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 559	3 559
1-5 aasta jooksul	2 670	6 229

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu ei sisalda intresse ja sõiduautode käibemaksu mittemahaarvatavat osa.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 083	2 083	
Võlad töövõtjatele	2 006	2 006	
Maksuvõlad	3 998	3 998	5
Muud võlad	740	740	
Muud viitvõlad	740	740	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 827	8 827	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 092	2 092	
Võlad töövõtjatele	1 353	1 353	
Maksuvõlad	4 334	4 334	5
Muud võlad	309	309	
Muud viitvõlad	309	309	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 088	8 088	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 153	35 379
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 038	8 845
Kokku tingimuslikud kohustised	45 191	44 224

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 798	170 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 798	170 013
Kokku müügitulu	166 798	170 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	162 359	163 993
Kauba müük	4 439	6 020
Kokku müügitulu	166 798	170 013

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-26 096	-19 899
Sotsiaalmaksud	-9 229	-7 730
Kokku tööjõukulud	-35 325	-27 629
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	2 000	500
Eesti	0	0	2 000	500
Kokku	0	0	2 000	500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 942	0	1 158

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 970	11 174

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

Strong, Balanced & Smart OÜ (registrikood: 11396644) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA MARRAN	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967
Kokku	45 191
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 191
Kokku	45 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	124219	74.47%	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	38140	22.87%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4439	2.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Marran	47403300215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5653135
E-posti aadress	kaisa@kaisamarran.com
Veebilehe aadress	www.kaisamarran.com