

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Superia

registrikood: 11354037

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6408090

faks: +372 6408091

e-posti aadress: superia@superia.ee

veebilehe aadress: www.superia.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Teenustasu tulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Superia on OÜ Superia Corporate Finance 100% tütarettevõtte. Firma tegevuseks on ettevõtte rahandus ja finantsnõustamine Eestis.

OÜ Superia meeskond koosneb neljast spetsialistist.

Ettevõtte 2016. a. kogutulud moodustasid 194 245 eurot (2015. a. 855 521 eurot) ja aruandeaasta kahjum oli 111 763 eurot (2015. a. kasum 352 425 eurot). Ettevõttel puuduvad intressikandvad kohustused.

Olulisemad finantssuhtarvud

Maksevõime suhtarvud		2016	2015
Lühivõlgade kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	18,0	4,0
Maksevalmiduse kordaja	raha / lühiajalised kohustused	15,7	3,0
Tasuvussuhtarvud			
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	aruandeaasta kasum / keskmine koguvara	-0,2	0,5
Omakapitali rentaablus (ROE)	aruandeaasta kasum / keskmine omakapital	-0,3	0,7
Kapitali struktuur			
Võlakordaja	kohustused kokku / koguvara	0,1	0,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 047	633 905	2
Nõuded ja ettemaksed	31 835	206 437	3,4
Kokku käibevarad	248 882	840 342	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 400	1 400	3
Materiaalsed põhivarad	11 612	7 298	5
Kokku põhivarad	13 012	8 698	
Kokku varad	261 894	849 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 792	209 675	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	13 792	209 675	
Kokku kohustised	13 792	209 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 500	
Kohustuslik reservkapital	0	73 498	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 865	210 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 763	352 425	
Kokku omakapital	248 102	639 365	
Kokku kohustised ja omakapital	261 894	849 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Teenustasu tulud	194 245	855 521	8
Teenustasu kulud	0	-202 000	
Puhas teenustasutulu	194 245	653 521	
Muud finantstulud ja -kulud	30	70	
Muud äritulud	1 413	940	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 934	-101 000	9
Tööjõukulud	-172 698	-172 686	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 819	-2 174	5
Muud ärikulud	0	-246	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 763	378 425	
Tulumaks	-70 000	-26 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 763	352 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-41 763	378 356	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 819	2 174	5
Kokku korrigeerimised	5 819	2 174	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	174 602	164 020	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-195 883	110 722	6
Kokku rahavood äritegevusest	-57 225	655 272	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 133	-2 197	5
Antud laenude tagasimaksed	0	3 000	
Laekunud intressid	0	70	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 133	873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	500	0	
Makstud dividendid	-280 000	-104 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-70 000	-26 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-349 500	-130 000	
Kokku rahavood	-416 858	526 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	633 905	107 760	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-416 858	526 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 047	633 905	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	734 984	-701 500	73 498	314 942	421 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	352 425	352 425
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-104 000	-104 000
Muud muutused omakapitalis	-732 484	701 500	0	0	-30 984
31.12.2015	2 500	0	73 498	563 367	639 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-111 763	-111 763
Emiteeritud osakapital	500	0	0	0	500
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-280 000	-280 000
Muutused reservides	0	0	-73 498	73 498	0
31.12.2016	3 000	0	0	245 102	248 102

AS Superia on 15.06.15 otsuse alusel ümber kujundatud osaühinguks ärinimega OÜ Superia, mille osakapitali suuruseks on 2 500 eurot. 2012 aastal tagasi ostetud 115 000 omaaktsiat tühistati ümberkujundamise käigus.

16.03.16 otsuse alusel suurendati AS Superia osakapitali 500 euro võrra. Lisaks 22.03.16 otsusega lõpetati reservkapitali kogumine ja kogutud reservkapital, summas 73 498 eurot, kanti eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Superia 2016. 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.

Finantsvarad

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

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses koos tehingukuludega.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot ning põhivara amortiseeritakse arvestades kasulikuks elueaks 4-10 aastat.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümber-klassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	4-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus osutatud teenuste eest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu 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.

Pikema perioodi jooksul osutatud teenuste teenustasutulu kajastatakse valmidusastme meetodi tingimusel, et lepingute s.t.lepingulise tulu ja kulude tulemust saab usaldusväärselt hinnata ja tasu laekumine tehingu eest on tõenäoline. Tulu ja kasumit kajastatakse samal aruandeperioodil proportsionaalselt teenuselepingu kuludele. Kui teenuse osutamisega seotud tehingu tulemust ei saa usaldusväärselt hinnata, kajastatakse tulu ainult kaetavate kulude ulatuses.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.15 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Omaaktsiad

Ettevõtte poolt tagasiostetud omaaktsiad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses omakapitali vähendusena (kirjel „Omaaktsiad“) kuni aktsiate tühistamiseni või uuesti emitteerimiseni. Omaaktsiatega seotud väljaminekuid ja sissetulekuid kajastatakse omakapitali muutustena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	217 047	633 905
Kokku raha	217 047	633 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 000	30 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 000	30 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 509	1 509	0	4
Ettemaksed	1 400	0	1 400	
Muu debitoorne võlgnevus	326	326	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 235	31 835	1 400	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 020	1 020	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 020	1 020	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 168	9 168	0	4
Ettemaksed	1 400	0	1 400	
Muu debitoorne võlgnevus	196 249	196 249	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 837	206 437	1 400	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 009	0	0	3 360
Üksikisiku tulumaks	0	1 902	0	1 915
Erisoodustuse tulumaks	0	92	0	71
Sotsiaalmaks	0	3 615	0	3 582
Kohustuslik kogumispension	0	148	0	148
Töötuskindlustusmaksed	0	238	0	238
Ettemaksukonto jääk	500		9 168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 509	5 995	9 168	9 314

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	8 695	8 695
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 580	-2 580
Jääkmaksumus	0	0	6 115	6 115
Ostud ja parendused	0	0	3 357	3 357
Muud ostud ja parendused	0	0	3 357	3 357
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 174	-2 174
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	12 052	12 052
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 754	-4 754
Jääkmaksumus	0	0	7 298	7 298
Ostud ja parendused	10 133	10 133	0	10 133
Amortisatsioonikulu	-3 005	-3 005	-2 814	-5 819
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 133	10 133	12 052	22 185
Akumuleeritud kulum	-3 005	-3 005	-7 568	-10 573
Jääkmaksumus	7 128	7 128	4 484	11 612

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 263	2 263	
Võlad töövõtjatele	5 494	5 494	
Maksuvõlad	5 995	5 995	4
Muud võlad	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 792	13 792	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158 737	158 737	
Võlad töövõtjatele	8 481	8 481	
Maksuvõlad	9 314	9 314	4
Muud võlad	33 143	33 143	
Kokku võlad ja ettemaksed	209 675	209 675	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	196 082	450 694
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	49 020	112 673
Kokku tingimuslikud kohustised	245 102	563 367

Lisa 8 Teenustasu tulud

(eurodes)

	2016	2015
Konsultatsiooni ja edukustasud	174 795	853 821
Muud teenustasutulud	19 450	1 700
Kokku teenustasu tulud	194 245	855 521

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	14 802	20 895
Finants- ja juriidilised teenused	5 637	13 964
Muud	38 495	66 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 934	101 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	128 909	129 021
Sotsiaalmaksud	43 789	43 665
Kokku tööjõukulud	172 698	172 686
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	30 984
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	152 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 785	203 028	9 051

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	52 613	22 338

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ Superia (registrikood: 11354037) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HALLIK	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 763
Kokku	245 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 102
Kokku	245 102

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 763
Kokku	245 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 102
Kokku	245 102

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408090
Faks	+372 6408091
E-posti aadress	superia@superia.ee
Veebilehe aadress	www.superia.ee