

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Jeletski Bookkeepers OÜ

registrikood: 12040430

tänava/talu nimi, Narva mnt 13-27

maja ja korteri number

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016. aastal majandustegevust iseloomustas realisatsioonimahu stabiliseerimine.

Tähelepanu pöördi eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Aruandeaastal põhitegevus oli raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202).

2016. aastal moodustas müügitulu 68681 eurot, millest müük Eestisse oli 76%, teistesse EL-riikidesse 1% ja eksport oli 23%.

Ettevõtte puhaskasum oli 629 eurot.

2016. aastal keskmine töötajate arv oli 2 inimest (s.h. ka tegev- ja kõrgem juhtkond) ja tööjõukulude kogusumma (s.h. ka tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud) oli 13405 eurot.

Investeeringuid aruandeaastal ei olnud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on ettevõtte põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja tegevuse laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	304	
Nõuded ja ettemaksed	6 659	3 358	2
Varud	270	270	3
Kokku käibevarad	6 938	3 932	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	63 988	74 203	5
Kokku põhivarad	63 988	74 203	
Kokku varad	70 926	78 135	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 361	4 260	
Võlad ja ettemaksed	14 834	18 371	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 195	22 631	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 730	49 132	
Kokku pikaajalised kohustised	44 730	49 132	
Kokku kohustised	63 925	71 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 872	3 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	629	578	
Kokku omakapital	7 001	6 372	
Kokku kohustised ja omakapital	70 926	78 135	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	68 681	42 523	7
Muud äritulud	0	2 135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 988	-1 557	8
Mitmesugused tegevuskulud	-41 203	-26 982	9
Tööjõukulud	-13 405	-7 340	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 367	-7 712	
Ärikasum (kahjum)	1 718	1 067	
Intressikulud	-1 089	-189	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	629	578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	629	578	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates põhivara arvelevõtmise alampiirile. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiirile, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 659	6 659
Ostjatelt laekumata arved	6 659	6 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 659	6 659
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 358	3 358
Ostjatelt laekumata arved	3 358	3 358
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 358	3 358

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	270	270
Kokku varud	270	270

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	399	29
Üksikisiku tulumaks	164	153
Sotsiaalmaks	277	257
Kohustuslik kogumispension	17	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	857	455

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45 020	45 020	9 754	54 774
Akumuleeritud kulum	-7 104	-7 104	-4 924	-12 028
Jääkmaksumus	37 916	37 916	4 830	42 746
Ostud ja parendused	37 500	37 500	1 253	38 753
Amortisatsioonikulu	-5 451	-5 451	-1 845	-7 296
31.12.2015				
Soetusmaksumus	82 520	82 520	11 008	93 528
Akumuleeritud kulum	-12 555	-12 555	-6 770	-19 325
Jääkmaksumus	69 965	69 965	4 238	74 203
Ostud ja parendused			668	668
Amortisatsioonikulu	-8 268	-8 268	3 235	-5 033
Muud muutused			-5 850	-5 850
31.12.2016				
Soetusmaksumus	82 520	82 520	5 826	88 346
Akumuleeritud kulum	-20 823	-20 823	-3 535	-24 358
Jääkmaksumus	61 697	61 697	2 291	63 988

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 274	1 274
Võlad töövõtjatele	666	666
Maksuvõlad	857	857
Muud võlad	12 037	12 037
Muud viitvõlad	12 037	12 037
Kokku võlad ja ettemaksed	14 834	14 834
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	650	650
Võlad töövõtjatele	658	658
Maksuvõlad	455	455
Muud võlad	16 608	16 608
Muud viitvõlad	16 608	16 608
Kokku võlad ja ettemaksed	18 371	18 371

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 867	33 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	900	660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 767	33 923
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	15 914	8 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 914	8 600
Kokku müügitulu	68 681	42 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202	68 681	42 523
Kokku müügitulu	68 681	42 523

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 250	1 500
Energia	559	0
Elektrienergia	301	0
Soojusenergia	258	0
Transpordikulud	73	57
Muud	106	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 988	1 557

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 461	4 288
Mitmesugused bürookulud	31	1 585
Muud	37 711	21 109
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 203	26 982

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 079	5 519
Sotsiaalmaksud	3 326	1 821
Kokku tööjõukulud	13 405	7 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 079	5 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2017

Jeletski Bookkeepers OÜ (registrikood: 12040430) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA JELETSKAJA	Juhatuse liige	07.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	629
Kokku	4 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 501
Kokku	4 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	68681	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandra Jeletski	48804060301	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Nikolai Jeletski	38608160255	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Vladimir Jeletski	38409050252	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Larissa Jeletskaja	46301160296		625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5584432
E-posti aadress	info@raamatupidamisteenus.eu
E-posti aadress	info@accountingagency.ee
Veebilehe aadress	www.accountingagency.ee
Veebilehe aadress	www.raamatupidamisteenus.eu