

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ES Arvestuse OÜ

registrikood: 10362744

tänava/talu nimi, Metsa tn 32

maja ja korteri number:

alevik: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75102

telefon: +372 6751232

e-posti aadress: ehasepp1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ES Arvestuse OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAK-i kood 69202).

Aruandeaastal osutatati teenust kolmeteistkümnele äriühingule ja neljale mittetulundusühingule. Lisaks antakse raamatupidamis- ja maksustamisalaseid konsultatsioone.

Ettevõtte juhtivraamatupidaja omab vanemraamatupidaja tase 6 kutsekvalifikatsiooni.

Aruandeaastal oli ettevõttel leping Eesti Töötukassaga ja ettevõtte sai palgatoetust töötu töölerakendamiseks.

2017.aastal vahetati välja ettevõtte sõiduauto. Investeeringu maht oli 25 027 eurot.

2018.aastal on plaanis uuendada arvutiparki.

2018.aastal jätkatakse raamatupidamisteenuste osutamisega. Kvaliteetse teenuse tagamiseks on plaanis suurendada koolituskulusid.

Osaühingus on üks põhikohaga töötaja, kes on ühtlasi firma omanik ja juhatuse liige ja üks osalise tööajaga töötaja. Väljateenitud töötasu moodustas 14 760 eurot (2016.aastal kokku 13 892 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 786	16 714
Nõuded ja ettemaksed	7 712	9 288
Nõuded ostjate vastu	4 623	4 474
Muud nõuded	2 900	4 485
Ettemaksed	189	329
Kokku varud	163	245
Kokku käibevarad	20 661	26 247
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 348	1 032
Kokku põhivarad	24 348	1 032
Kokku varad	45 009	27 279
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 336	0
Võlad ja ettemaksed	3 289	4 360
Võlad tarnijatele	658	280
Võlad töövõtjatele	1 230	1 230
Maksuvõlad	1 127	2 576
Muud võlad	274	274
Kokku lühiajalised kohustised	5 625	4 360
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 553	0
Kokku pikaajalised kohustised	8 553	0
Kokku kohustised	14 178	4 360
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 107	5 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 912	14 744
Kokku omakapital	30 831	22 919
Kokku kohustised ja omakapital	45 009	27 279

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	51 459	42 592
Muud äritulud	6 314	2 779
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 047	-3 785
Mitmesugused tegevuskulud	-5 112	-4 150
Tööjõukulud	-18 046	-17 736
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 711	-647
Muud ärikulud	-82	-179
Ärikasum (kahjum)	26 775	18 874
Intressitulud	2	120
Intressikulud	-115	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 662	18 994
Tulumaks	-3 750	-4 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 912	14 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Arvestuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ES Arvestuse OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

ES Arvestuse OÜ kasutab väikeettevõtja aastaaruande skeemi.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Finantsvarad

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

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaal-väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bilansis kajastatakse varusid lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varasid maksumusega üle 500 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustis võetakse bilansis arvele. Kuna renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte käsitleb sihtfinantseerimisena Eesti Töötukassa poolt tasutavat palgatoetust töötu töölerakendamiseks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või on oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. ES Arvestuse OÜ käsitleb seotud osapooltena juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid ja lähisugulasi.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 500
Käibemaks	648	580
Üksikisiku tulumaks	186	190
Sotsiaalmaks	264	277
Töötuskindlustusmaksed	29	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 127	2 576

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 677	3 175	1 231	22 083	22 083
Akumuleeritud kulum	-17 677	-2 072	-655	-20 404	-20 404
Jääkmaksumus	0	1 103	576	1 679	1 679
Amortisatsioonikulu		-494	-153	-647	-647
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 677	3 175	1 231	22 083	22 083
Akumuleeritud kulum	-17 677	-2 566	-808	-21 051	-21 051
Jääkmaksumus	0	609	423	1 032	1 032
Ostud ja parendused	25 026			25 026	25 026
Amortisatsioonikulu	-1 303	-253	-154	-1 710	-1 710
31.12.2017					
Soetusmaksumus	25 026	3 175	1 231	29 432	29 432
Akumuleeritud kulum	-1 303	-2 819	-962	-5 084	-5 084
Jääkmaksumus	23 723	356	269	24 348	24 348

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto kapitalirent	10 889	2 336	8 553
Kapitalirendikohustised kokku	10 889	2 336	8 553

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	23 724	0
Kokku	23 724	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 459	42 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 459	42 592
Kokku müügitulu	51 459	42 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenused	51 459	42 592
Kokku müügitulu	51 459	42 592

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	3 334	0
Tulu sihtfinantseerimisest	1 505	928
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 475	1 851
Kokku muud äritulud	6 314	2 779

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 760	13 892
Sotsiaalmaksud	3 286	3 844
Kokku tööjõukulud	18 046	17 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 630	0	1 546	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 402	115	15 332

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 600	8 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2018

ES Arvestuse OÜ (registrikood: 10362744) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA SEPP	Juhatuse liige	20.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 912
Kokku	28 019
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 019
Kokku	28 019

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 912
Kokku	28 019
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 019
Kokku	28 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	51459	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Sepp	46303100242	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6751232
E-posti aadress	ehasepp1@gmail.com