

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Valmaring

registrikood: 10392283

tänav: Mäealuse

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11618

e-posti aadress: info@nordfinance.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing tegeleb põhiliselt raamatupidamisalaste teenuste osutamisega. 2017. aastal juhatusele liikme tasu ei makstud ja ettevõttes oli üks palgaline töötaja.

Osaühingu tegevussuunad 2018.a.:

- jätkata raamatupidamisteenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	263	2 894	
Nõuded ja ettemaksed	42 146	38 806	2
Kokku käibevarad	42 409	41 700	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 628	4 648	2
Materiaalsed põhivarad	14 817	18 994	4
Kokku põhivarad	24 445	23 642	
Kokku varad	66 854	65 342	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 553	7 050	
Võlad ja ettemaksed	6 421	11 624	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 974	18 674	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 181	11 309	
Kokku pikaajalised kohustised	9 181	11 309	
Kokku kohustised	19 155	29 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 547	20 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340	11 667	
Kokku omakapital	47 699	35 359	
Kokku kohustised ja omakapital	66 854	65 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	30 374	25 478	7
Muud äritulud	6	2 561	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 883	-1 623	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 497	-7 237	
Tööjõukulud	-5 304	-5 015	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 677	-280	4
Muud ärikulud	-1 744	-1 665	
Ärikasum (kahjum)	13 275	12 219	
Intressitulud	500	0	
Intressikulud	-310	-52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 465	12 167	
Tulumaks	-1 125	-500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340	11 667	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valmaring 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele ja mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumus ühiku kohta alates 2000 eurost.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega. OÜ Valmaring põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninorm 10-30 % aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 €

Tulud

Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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:

- Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Osaühingu tütar- ja sidusettevõtted.

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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 366	3 366	
Ostjatelt laekumata arved	3 366	3 366	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 830	2 830	
Muud nõuded	45 578	35 950	9 628
Laenunõuded	9 100	0	9 100
Intressinõuded	528	0	528
Viitlaekumised	35 950	35 950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 774	42 146	9 628

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 756	2 756	
Ostjatelt laekumata arved	2 756	2 756	
Muud nõuded	40 598	35 950	4 648
Laenunõuded	4 648	0	4 648
Viitlaekumised	35 950	35 950	
Ettemaksed	100	100	
Tulevaste perioodide kulud	99	99	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 454	38 806	4 648

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	524
Käibemaks	376	518
Üksikisiku tulumaks	27	41
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	142	129
Kohustuslik kogumispension	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545	1 229

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 238	723	3 961	3 961
Akumuleeritud kulum	-3 238	-723	-3 961	-3 961
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	19 275	0	19 275	19 275
Muud ostud ja parendused	19 275	0	19 275	19 275
Amortisatsioonikulu	-281	0	-281	-281
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 513	723	23 236	23 236
Akumuleeritud kulum	-3 519	-723	-4 242	-4 242
Jääkmaksumus	18 994	0	18 994	18 994
Amortisatsioonikulu	-1 677	0	-1 677	-1 677
Muud muutused	-2 500	0	-2 500	-2 500
31.12.2017				
Soetusmaksumus	16 775	0	16 775	16 775
Akumuleeritud kulum	-1 958	0	-1 958	-1 958
Jääkmaksumus	14 817	0	14 817	14 817

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	833	0
Transpordi- vahendid	833	0
Kokku	833	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12	12	
Maksuvõlad	545	545	3
Muud võlad	5 862	5 862	
Dividendivõlad	5 862	5 862	
Saadud ettemaksed	2	2	
Muud saadud ettemaksed	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 421	6 421	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33	33	
Maksuvõlad	1 229	1 229	3
Muud võlad	10 362	10 362	
Dividendivõlad	10 362	10 362	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 624	11 624	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 374	25 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 374	25 478
Kokku müügitulu	30 374	25 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	29 614	25 478
Muud	760	0
Kokku müügitulu	30 374	25 478

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-3 573	-3 571
Sotsiaalmaksud	-1 730	-1 444
Kokku tööjõukulud	-5 303	-5 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	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	12 458		4 648	
Seotud osapool		1 425		4 975

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Nordfinance Accounting OÜ	6 920	2 468	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Seotud osapool			3 550

2016	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Nordfinance Accounting OÜ	4 648	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud osapool		4 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	3 573	3 571

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Osaühing Valmaring (registrikood: 10392283) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ESINURM	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340
Kokku	44 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 887
Kokku	44 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29614	97.50%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endel Esinurm	35907130325	Eesti	2233 EUR (Lihtomand)
Martin Esinurm	38608280307	Eesti	319 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nordfinance.ee