

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ADEPTUS OÜ

registrikood: 11305056

**tänava/talu nimi, Mahtra tn 14-13
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13811

telefon: +372 5158558

e-posti aadress: sergey.kuligin@gmail.com, nadja.solonina@gmail.com,
ksl1413@hotmail.com

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud | 8 |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 4 Laenukohustised | 10 |
| Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled | 10 |
| Aruande allkirjad | 12 |

Tegevusaruanne

ADEPTUS OÜ põhitegevus on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. 2016 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 2809 eur. Aruandeaasta puhaskasum oli 2599 eur.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Juhatus koosneb ühest liikmest. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. 2016. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|--|---------------|---------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 14 551 | 0 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 123 | 123 | |
| Varud | 1 500 | 1 500 | |
| Kokku käibevarad | 16 174 | 1 623 | |
| Põhivarad | | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 3 000 | 43 000 | 2 |
| Materiaalsed põhivarad | 0 | 50 | 3 |
| Kokku põhivarad | 3 000 | 43 050 | |
| Kokku varad | 19 174 | 44 673 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 7 892 | 35 990 | 4 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 7 892 | 35 990 | |
| Kokku kohustised | 7 892 | 35 990 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 871 | 3 538 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 599 | 2 333 | |
| Kokku omakapital | 11 282 | 8 683 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 19 174 | 44 673 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------|--------------|
| Müügitulu | 2 809 | 5 720 |
| Brutokasum (-kahjum) | 2 809 | 5 720 |
| Üldhalduskulud | -1 690 | -3 387 |
| Muud äritulud | 1 483 | 0 |
| Ärikasum (kahjum) | 2 602 | 2 333 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -3 | 0 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 2 599 | 2 333 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 599 | 2 333 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ADEPTUS OÜ 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eur. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur, 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | |
|------------------------|----------|---------|
| | Ehitised | Kokku |
| 31.12.2014 | | |
| Soetusmaksumus | 43 000 | 43 000 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | |
| Jääkmaksumus | 43 000 | 43 000 |
| 31.12.2015 | | |
| Soetusmaksumus | 43 000 | 43 000 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | |
| Jääkmaksumus | 43 000 | 43 000 |
| Ostud ja parendused | 4 000 | 4 000 |
| Müügid | -44 000 | -44 000 |
| 31.12.2016 | | |
| Soetusmaksumus | 3 000 | 3 000 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | |
| Jääkmaksumus | 3 000 | 3 000 |

| | 2016 | 2015 |
|--|--------|-------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 0 | 1 920 |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas | 45 483 | |

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | Kokku |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
| | Transpordi- vahendid | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2014 | | | |
| Soetusmaksumus | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Akumuleeritud kulum | -750 | -750 | -750 |
| Jääkmaksumus | 250 | 250 | 250 |
| | | | |
| Amortisatsioonikulu | -200 | -200 | -200 |
| | | | |
| 31.12.2015 | | | |
| Soetusmaksumus | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Akumuleeritud kulum | -950 | -950 | -950 |
| Jääkmaksumus | 50 | 50 | 50 |
| | | | |
| Amortisatsioonikulu | -50 | -50 | -50 |
| | | | |
| 31.12.2016 | | | |
| Soetusmaksumus | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Akumuleeritud kulum | -1 000 | -1 000 | -1 000 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 0 |

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Eraisiku laen | 7 892 | 7 892 | | | 0 | eur | 31.12.2017 |
| Lühiajalised laenud kokku | 7 892 | 7 892 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 7 892 | 7 892 | | | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Eraisiku laen | 35 975 | 35 975 | | | 0 | eur | 31.12.2016 |
| Swedbank | 15 | 15 | | | 0 | eur | 02.01.2016 |
| Lühiajalised laenud kokku | 35 990 | 35 990 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 35 990 | 35 990 | | | | | |

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|--------------|--------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 6 776 | 4 697 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 694 | 1 174 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 8 470 | 5 871 |

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 892 | 35 975 |

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

ADEPTUS OÜ (registrikood: 11305056) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEY KULIGIN | Juhatuse liige | 07.09.2017 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2016 |
|--|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 871 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 599 |
| Kokku | 8 470 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 8 470 |
| Kokku | 8 470 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221 | 2809 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--|---------------------------|
| Sergey Kuligin | 37104290310 | Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2556 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------------------|
| Mobiiltelefon | +372 5158558 |
| E-posti aadress | nadja.solonina@gmail.com |
| E-posti aadress | sergey.kuligin@gmail.com |
| E-posti aadress | ksl1413@hotmail.com |