

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BUSINESS-SOFT

registrikood: 10127233

tänava/talu nimi, Kalevi 7

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30322

telefon: +372 3345276

faks: +372 3325084

e-posti aadress: info@bsoft.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Eraldised	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2016.a. OÜ **Business-Soft** teostas oma tegevusi kolmes põhisuunas programmeeritavad loogikakontrollerid (PLC) ja visualiseerimine (SCADA).

Põhipartneriks 2016 aastal jäi AS Gaasivõrgud ja AS Elering, Narva Vesi AS.

2016 aastal oli rakendatud suuremate gaasijaotusjaamade käivitus Järvakandi GRP Klaasitehas, Jõhvi 10 GRJ, Ahja LKS, Loobu LKS.

2016 aastal oli tähtis sündmus: teenindusleping SCADA iFix ja MS SQL AS Elering. Selle lepingu raames oli AS Gaasivõrgud kahe uue programmilise produkti elluviimine: Proficy iFix 5.8, Historian for SCADA ja Webspaces (GE IP). Webspacesi elluviimise tulemuseks sai peamine visualiseerimise vorm AS Gaasivõrgud Juhtimiskeskus.

2016 aastal OÜ Business-Soft tarkvara Kommertsandmete lugemise infosüsteemi (KALIS) AS Elering arendamine.

2016 aastal OÜ Business-Soft jätkas lepingut Narva Vesi AS ettevõttega kanalisatsiooni- ja puhastus ehitise tarkvara teenindamisega. OÜ Business-Soft spetsialistidel tuli uurida Taani firma Krüger AG tarkvara läbitöötuse järgi, uue Rockwell Software SCADA RS View 32 ja mikrokontrollereid RS Logix 500.

2017.a. planeerime osaleda GRJ AS Gaasivõrgud automatiseerimises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 933	217 820	2
Nõuded ja ettemaksed	57 181	10 648	3
Varud	20 918	21 957	4
Kokku käibevarad	173 032	250 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	91 685	105 523	6
Kokku põhivarad	91 685	105 523	
Kokku varad	264 717	355 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 913	15 868	7
Eraldised	6	14	9
Kokku lühiajalised kohustised	25 919	15 882	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	0	6	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	6	
Kokku kohustised	25 919	15 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 550	25 550	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 954	229 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 262	82 697	
Kokku omakapital	238 798	340 060	
Kokku kohustised ja omakapital	264 717	355 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	171 530	363 719	11
Muud äritulud	1 026	743	12
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	12	41	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 926	-133 819	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 682	-19 445	
Tööjõukulud	-106 707	-103 818	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 595	-12 240	6
Muud ärikulud	-46	0	
Ärikasum (kahjum)	-26 388	95 181	
Muud finantstulud ja -kulud	126	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 262	95 197	
Tulumaks	-15 000	-12 500	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 262	82 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 388	95 181	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 595	12 240	6
Muud korrigeerimised	-764	5 834	
Kokku korrigeerimised	13 831	18 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 533	65 216	
Varude muutus	1 039	-4 582	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 045	-25 152	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 250	-18 325	8,15
Kokku rahavood äritegevusest	-65 256	130 412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-580	-14 402	6
Laekunud intressid	126	16	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-177	-340	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-631	-14 726	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-57 000	-73 300	8,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 000	-73 300	
Kokku rahavood	-122 887	42 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 820	175 434	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 887	42 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 933	217 820	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 550	2 556	279 257	307 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 697	82 697
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	25 550	2 556	311 954	340 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-41 262	-41 262
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2016	25 550	2 556	210 692	238 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Business-Soft 2016.a 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.

OÜ Business-Soft kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahasn hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis nominaalväärtuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmasumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320,00 eurot. Arvutid, printerid ja süsteemi tarkvara on alati põhivaraobjektid. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Ehitised ja rajatised 1%

Masinad ja seadmed 20-50%

Muu inventar 10-50%

Spetsiifilistele põhivaraobjektidele määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%). Eraldiste suurus hinnatakse igal bilansipäeval.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	949	895
Arvelduskontod	93 984	216 925
Kokku raha	94 933	217 820

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 668	56 668
Ostjatelt laekumata arved	56 668	56 668
Ettemaksed	513	513
Tulevaste perioodide kulud	513	513
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 181	57 181
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 118	10 118
Ostjatelt laekumata arved	10 118	10 118
Ettemaksed	530	530
Tulevaste perioodide kulud	530	530
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 648	10 648

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	20 136	21 175
Ettemaksed varude eest	782	782
Kokku varud	20 918	21 957

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 918	3 388
Üksikisiku tulumaks	1 125	991
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	2 382	2 126
Kohustuslik kogumispension	129	108
Töötuskindlustusmaksed	133	109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 751	6 786

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	108	28 956	10 272	96 786	136 122
Akumuleeritud kulum		-3 908	-9 398	-19 796	-33 102
Jääkmaksumus	108	25 048	874	76 990	103 020
Ostud ja parendused			3 752	10 991	14 743
Amortisatsioonikulu		-290	-1 255	-10 695	-12 240
31.12.2015					
Soetusmaksumus	108	28 956	11 124	107 777	147 965
Akumuleeritud kulum		-4 198	-7 753	-30 491	-42 442
Jääkmaksumus	108	24 758	3 371	77 286	105 523
Ostud ja parendused			757		757
Amortisatsioonikulu		-290	-2 418	-11 887	-14 595
31.12.2016					
Soetusmaksumus	108	28 956	10 837	107 232	147 133
Akumuleeritud kulum		-4 488	-9 127	-41 833	-55 448
Jääkmaksumus	108	24 468	1 710	65 399	91 685

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 763	3 763	
Võlad töövõtjatele	4 649	4 649	
Maksuvõlad	13 751	13 751	5
Muud võlad	3 750	3 750	8
Dividendivõlad	3 000	3 000	8
Muud viitvõlad	750	750	8
Kokku võlad ja ettemaksed	25 913	25 913	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 883	4 883	
Võlad töövõtjatele	4 199	4 199	
Maksuvõlad	6 786	6 786	5
Kokku võlad ja ettemaksed	15 868	15 868	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	750	750
Dividendide tulumaks	750	750
Kokku muud võlad	3 750	3 750

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Garantiikohustuse reserv	10	21	-11	20
Kokku eraldised	10	21	-11	20
Sealhulgas:				
Lühiajalised	7	7		14
Garantiieraldis	7	7		14
Pikaajalised	3	14	-11	6
Garantiieraldis	3	14	-11	6
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Garantiikohustuse reserv	20	-14		6
Kokku eraldised	20	-14		6
Sealhulgas:				
Lühiajalised	14	-8		6
Garantiieraldis	14	-8		6
Pikaajalised	6	-6		0
Garantiieraldis	6	-6		0

Müüdnud arvutitel on kaheaastane garantii. Lähtudes eelmiste aastate arvutite realiseerimise netokäibest arvestatakse garantiikohustuste reserv.

Garantiikohustuste reserv = Garantiikulud (kahe aasta eest) / Arvuti realiseerimise netokäive (kahe aasta eest)

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 550	25 550
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 530	363 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 530	363 719
Kokku müügitulu	171 530	363 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük (4741)	59 022	142 887
Programmeerimine (6201)	86 159	198 029
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (6209)	17 410	21 572
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük (4762)	1 039	1 231
Projekteerimine (7112)	7 900	0
Kokku müügitulu	171 530	363 719

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	4
Muud	1 026	739
Kokku muud äritulud	1 026	743

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 860	4 806
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 277	124 176
Energia	2 452	2 653
Elektrienergia	1 281	1 392
Soojusenergia	1 171	1 261
Muud	2 337	2 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 926	133 819

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 963	77 133
Sotsiaalmaksud	25 744	26 685
Kokku tööjõukulud	106 707	103 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000	50 000	12 500
Kokku	60 000	15 000	50 000	12 500

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 400	10 200

Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2017

Osaühing BUSINESS-SOFT (registrikood: 10127233) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR IVANOV	Juhatuse liige	02.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 262
Kokku	210 692

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 262
Kokku	210 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	86159	50.23%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	59022	34.41%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	17410	10.15%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	7900	4.61%	Ei
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	1039	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Mazur	36609152232		2044 EUR (Lihtomand)
Oleg Piljassov	35209202233		3066 EUR (Lihtomand)
Viktor Ivanov	36105252214		20440 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3345276
Faks	+372 3325084
E-posti aadress	info@bsoft.ee