

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Gaiasoft

registrikood: 10112220

tänavatänu nimi, Mäealuse tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6654221

e-posti aadress: gaiasoft@gaiasoft.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Gaiasoft OÜ põhitegevuseks on raamatupidamistarkvara VERP väljatöötamine, selle müük ja müügijärgne klientide teenindus. 2015.a. müüsimise üle 10 programmi VERP 6.3 litsentsi, sõlmisime 10 programmi kasutamise rendilepingut ning sõlmisime meie klientidega üle 400 hoolduslepingu.

2015.a alguses tegelesime 01.01.2015 kehtima hakanud deklaratsiooni TSD uute vormide arendusega ja vastava klienditoega. Aasta esimeses pooles täiendasime Omniva arvekeskuse ühendusmoodulit seoses kinnitusringi kasutuselevõtule meie klientide poolt. Aasta teises pooles lisasime veearvestuse moodulile küttearvestuse toe. Aasta jooksul tegime muudatusi ja täiendusi elektriarvestuse moodulis vastavalt kliendi vajadustele.

2016.a näeme oma põhitegevusena endiselt meie püsiklientide tarkvara hooldust ja kliendi vajaduste põhist programmi täiendamist. 2016.aastaks on juba sõlmitud lepingud arendustöödeks programmi VERP ja kliendi e-poe ühendusmooduli tegemiseks, samuti finantsraamatupidamise moodulis tehtavate täienduste kohta, mis võimaldavad eksportida VERP aruandeid kliendi kontserni aruandlussüsteemi. 2016.a soovime anda oma klientidele rohkem infot e-arvete kasutamise kohta, tehes seejuures tihedamat koostööd Omniva arvekeskusega.

Samuti peame tegelema uute klientide leidmisega, võttes selleks kasutusele uusi reklaamivõimalusi.

2015.a põhilised finantsnäitajad (sulgudes toodud 2014.a sama näitaja):

- käibe kasv - -5% (-1%)
- müügi käibe ärirentaablus - 10% (14%),
- omakapitali rentaablus ROE - 21% (31%)
- puhasrentaablus - 7% (11%)
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) - 3,1 (3,3)
- investeringute puhasrentaablus ROA - 14% (22%)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

Müügi käibe ärirentaablus = $\text{äri kasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Investeeringute puhasrentaablus ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Gaiasoft OÜ tööd juhib juhataja. Juhatajale ei makstud juhtimise eest tasu.

Gaiasoft OÜ direktori töötasu oli 2015.a. 8666 eurot ja töötajate töötasu üldsummas 78728 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2015.a. 7 töötajat.

Mati Männisalu

Gaiasoft OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	48 383	39 284
Nõuded ja ettemaksed	18 776	32 936
Kokku käibevara	67 159	72 220
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 391	1 087
Immateriaalne põhivara	42	297
Kokku põhivara	1 433	1 384
Kokku varad	68 592	73 604
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	21 607	21 561
Kokku lühiajalised kohustused	21 607	21 561
Kokku kohustused	21 607	21 561
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 043	25 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 942	16 070
Kokku omakapital	46 985	52 043
Kokku kohustused ja omakapital	68 592	73 604

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	132 760	140 640
Muud äritulud	0	50
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181	-289
Mitmesugused tegevuskulud	-13 623	-15 369
Tööjõukulud	-104 272	-104 128
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 119	-968
Muud ärikulud	-1	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 564	19 935
Muud finantstulud ja -kulud	128	122
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 692	20 057
Tulumaks	-3 750	-3 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 942	16 070

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 564	19 935
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 119	968
Kokku korrigeerimised	1 119	968
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 160	20 928
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46	1 267
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-3 987
Muud rahavood äritegevusest	0	50
Kokku rahavood äritegevusest	25 139	39 161
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 168	-499
Laekunud intressid	128	122
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 040	-377
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-15 000
Kokku rahavood	9 099	23 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 284	15 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 099	23 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 383	39 284

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	40 973	50 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 070	16 070
Makstud dividendid		-15 000	-15 000
31.12.2014	10 000	42 043	52 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 942	9 942
Makstud dividendid		-15 000	-15 000
31.12.2015	10 000	36 985	46 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gaiasoft OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Gaiasoft OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (kuni 3 kuud) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid. Pikema perioodiga pangadeposiite kajastatakse lühiajaliste nõuete all ja rahavoogude aruandes ei ole nad raha ekvivalentid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuete all kajastatakse ka pangadeposiite, mille pikkus on 3 kuni 12 kuud.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on lühem kui 1 aasta ja soetusmaksumus on väiksem kui 320 eurot kantakse kuludesse nende soetamisel.

Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt

selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Hooldustasude kajastamisel arvestatakse asjaoluga, et kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2015.a 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Gaiasoft OÜ majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	48 383	39 284
Kokku raha	48 383	39 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 528	3 528
Ostjatelt laekumata arved	3 764	3 764
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-236	-236
Muud nõuded	3	3
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	142	142
Tulevaste perioodide kulud	142	142
Tähtajalised hoiused (4-12k)	15 103	15 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 776	18 776
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 710	2 710
Ostjatelt laekumata arved	2 710	2 710
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Ettemaksed	128	128
Tulevaste perioodide kulud	128	128
Tähtajalised hoiused (4-12k)	30 095	30 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 936	32 936

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	2 710
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-236	0
Kokku nõuded ostjate vastu	-236	2 710
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-278	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	42	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-236	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 318	2 479
Üksikisiku tulumaks	1 273	1 440
Sotsiaalmaks	2 527	2 627
Kohustuslik kogumispension	111	122
Töötuskindlustusmaksed	171	230
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 400	6 898

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 402	1 132	7 534	5 047	12 581
Akumuleeritud kulum	-5 050	-1 132	-6 182	-5 047	-11 229
Jääkmaksumus	1 352	0	1 352	0	1 352
Ostud ja parendused	449		449		449
Amortisatsioonikulu	-714		-714		-714
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 851	1 132	7 983	5 047	13 030
Akumuleeritud kulum	-5 764	-1 132	-6 896	-5 047	-11 943
Jääkmaksumus	1 087	0	1 087	0	1 087
Ostud ja parendused	1 168		1 168		1 168
Muud ostud ja parendused	1 168		1 168		1 168
Amortisatsioonikulu	-864		-864		-864
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 172	1 132	8 304	5 047	13 351
Akumuleeritud kulum	-5 781	-1 132	-6 913	-5 047	-11 960
Jääkmaksumus	1 391	0	1 391	0	1 391

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-721	-721
Jääkmaksumus	551	551
Amortisatsioonikulu	-254	-254
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-975	-975
Jääkmaksumus	297	297
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 230	-1 230
Jääkmaksumus	42	42

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	404	404
Võlad töövõtjatele	2 961	2 961
Maksuvõlad	6 400	6 400
Saadud ettemaksed	11 842	11 842
Tulevaste perioodide tulud	11 842	11 842
Kokku võlad ja ettemaksed	21 607	21 607
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	393	393
Võlad töövõtjatele	2 673	2 673
Maksuvõlad	6 898	6 898
Saadud ettemaksed	11 597	11 597
Tulevaste perioodide tulud	11 597	11 597
Kokku võlad ja ettemaksed	21 561	21 561

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 760	140 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 760	140 640
Kokku müügitulu	132 760	140 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	112 846	119 299
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	19 711	21 052
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47991)	203	289
Kokku müügitulu	132 760	140 640

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	78 943	78 702
Sotsiaalmaksud	25 329	25 426
Erisoodustuse kulud	0	0
Kokku tööjõukulud	104 272	104 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	15 000	3 987
Eesti	15 000	3 750	15 000	3 987
Kokku	15 000	3 750	15 000	3 987

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

--

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 811	25 570

Seotud osapooltega 2015.a tehinguid ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

osaühing Gaiasoft (registrikood: 10112220) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI MÄNNISALU	Juhatuse liige	09.03.2016
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 942
Kokku	36 985
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 942
Kokku	36 985
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	112846	85.00%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	19711	14.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Männisalu	34311250239	Harku vald, Harju maakond, Eesti	3800 EUR
Arvi Kahro	36110300275		3800 EUR
Imbi Rooste	45412100264		2400 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6654221
E-posti aadress	gaiasoft@gaiasoft.ee