

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Gaiasoft

registrikood: 10112220

tänavatalu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Tulumaks	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Gaiasoft OÜ põhitegevuseks on raamatupidamistarkvara väljatöötamine, selle müük ja müügijärgne klientide teenindus. 2012.a. müüsimise 20 programmi VERP 6.3 litsentsi, sõlmisime 5 programmi kasutamise rendi lepingut ning sõlmisime meie klientidega 410 hoolduslepingut. 2012.a töötati välja programmi VERP uus moodul "Personal" ning tarkvaralahendused "Varade inventuur võõtkoodilugejaga" ja "Dividendimaksed". 2012.a jätkasime programmi VERP ja eArvekeskuse tarkvara ühendusmooduli täiendamist. See moodul võimaldab importida ja eksportida e-arveid. Lisaks 2011.a pilootettevõtetele juurutati veel mitmes asutuses antud ühendusmoodul. Töömahukaks projektiks oli mooduli "Elekter" täiendamine seoses elektrituru avanemisega 2013.a.

Põhitegevusena näeme 2013.aastal endiselt meie püsiklientide tarkvara hooldust, aga ka uute klientide leidmist, võttes selleks kasutusele uusi reklaamikanaleid.

2013.aastal jätkame tööd e-arvete projektiga ja mooduli "Elekter" täiendamisega. Alustame esimese veebipõhise tarkvaralahendusega, milleks on korteriühistute tarkvara. Samuti soovime jätkata programmi täiendamist kliendipõhiste vajaduste põhjal.

2012.a põhilised finantsnäitajad (sulgudes toodud 2011.a sama näitaja):

- käibe kasv -11% (-6%)
- müügi käibe ärirentaablus 22% (26%),
- omakapitali rentaablus ROE 26% (40%)
- puhasrentaablus 15% (21%)
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) 4,6 (4,6)
- investeringute puhasrentaablus ROA 20% (31%)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

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

2012.a kujundati AS Gaiasofti ümber Gaiasoft OÜ-ks, osaühingu tööd juhib juhataja. Juhatajale ei makstud tasu juhtimise eest.

Gaiasoft OÜ direktori töötasu oli 2012.a. 8900 eurot ja töötajate töötasu üldsummas 63598 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2012.a. 8 töötajat.

Mati Männisalu

Gaiasoft OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Gaiasoft OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. Gaiasoft OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 000	12 801	2
Nõuded ja ettemaksed	42 622	95 749	3,4
Kokku käibevara	75 622	108 550	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 373	1 417	5
Immateriaalne põhivara	806	1 060	6
Kokku põhivara	2 179	2 477	
Kokku varad	77 801	111 027	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 757	23 546	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	23 757	23 546	
Kokku kohustused	23 757	23 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	25 890	
Kohustuslik reservkapital	0	5 544	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 592	21 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 452	34 894	
Kokku omakapital	54 044	87 481	
Kokku kohustused ja omakapital	77 801	111 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	150 692	169 467	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 021	-469	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 318	-21 342	
Tööjõukulud	-96 546	-101 878	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 217	-1 055	
Muud ärikulud	0	-49	
Ärikasum (kahjum)	32 590	44 674	
Finantstulud ja -kulud	495	853	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 085	45 527	
Tulumaks	-10 633	-10 633	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 452	34 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 590	44 674	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 217	1 055	5,6
Kokku korrigeerimised	1 217	1 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 127	-23 079	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	211	-7 470	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-10 633	
Kokku rahavood äritegevusest	76 512	4 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-919	-2 582	5,6
Laekunud intressid	495	853	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-424	-1 729	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-15 889	0	
Makstud dividendid	-40 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 889	-40 000	
Kokku rahavood	20 199	-37 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 801	49 983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 199	-37 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 000	12 801	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 884	5 544	61 160	92 588
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 884	5 544	61 159	92 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 894	34 894
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	6		-6	0
31.12.2011	25 890	5 544	56 047	87 481
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 890	5 544	56 047	87 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 452	22 452
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-15 890			-15 890
Muutused reservides		-5 544	5 544	0
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	10 000	0	44 044	54 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gaiasoft OÜ 2012. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, 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

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 2012.a ja 2013.a 21/79. 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 maksmisega 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	33 000	12 801
Kokku raha	33 000	12 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 894	11 894			
Ostjatelt laekumata arved	11 894	11 894			4
Muud nõuded	12	12			
Intressinõuded	12	12			
Ettemaksed	222	222			
Tulevaste perioodide kulud	222	222			
Tähtajalised hoiused 4-6 kuud	30 494	30 494			
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 622	42 622			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 093	6 093			
Ostjatelt laekumata arved	6 093	6 093			4
Muud nõuded	28	28			
Intressinõuded	28	28			
Ettemaksed	229	229			
Tulevaste perioodide kulud	229	229			
Tähtajalised hoiused 4-6 kuud	89 399	89 399			
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 749	95 749			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	11 894	6 093
Kokku nõuded ostjate vastu	11 894	6 093

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	16	335
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-16	-335
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 980	1 132	10 112	5 047	15 159
Akumuleeritud kulum	-8 029	-1 132	-9 161	-5 047	-14 208
Jääkmaksumus	951	0	951	0	951
Ostud ja parendused	1 309		1 309		1 309
Muud ostud ja parendused	1 309		1 309		1 309
Amortisatsioonikulu	-843		-843		-843
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 289	1 132	11 421	5 047	16 468
Akumuleeritud kulum	-8 872	-1 132	-10 004	-5 047	-15 051
Jääkmaksumus	1 417	0	1 417	0	1 417
Ostud ja parendused	919		919		919
Amortisatsioonikulu	-963		-963		-963
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 385	1 132	8 517	5 047	13 564
Akumuleeritud kulum	-6 012	-1 132	-7 144	-5 047	-12 191
Jääkmaksumus	1 373	0	1 373	0	1 373

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 272	1 272
Amortisatsioonikulu	-212	-212
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-212	-212
Jääkmaksumus	1 060	1 060
Amortisatsioonikulu	-254	-254
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-466	-466
Jääkmaksumus	806	806

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	624	624			
Võlad töövõtjatele	2 714	2 714			
Maksuvõlad	8 840	8 840			8
Saadud ettemaksed	11 579	11 579			
Tulevaste perioodide tulud	11 579	11 579			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 757	23 757			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	430	430			
Võlad töövõtjatele	3 546	3 546			
Maksuvõlad	7 955	7 955			8
Saadud ettemaksed	11 615	11 615			
Tulevaste perioodide tulud	11 615	11 615			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 546	23 546			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 448	3 586
Üksikisiku tulumaks	1 372	1 358
Sotsiaalmaks	2 595	2 576
Kohustuslik kogumispension	109	122
Töötuskindlustusmaksed	316	313
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 840	7 955

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 317	168 117
Läti	375	750
Leedu	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 692	169 467
Kokku müügitulu	150 692	169 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	131 006	150 538
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	18 295	18 383
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47991)	1 391	546
Kokku müügitulu	150 692	169 467

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	72 499	76 497
Sotsiaalmaksud	24 047	25 305
Erisoodustuse kulud	0	76
Kokku tööjõukulud	96 546	101 878
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633	40 000	10 633
Aktiivkapitali/osakapitali vähendamine	15 890			
Kokku	55 890	10 633	40 000	10 633

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 965	26 313

Seotud osapooltega tehti 1 tehing, programmeerimise teenuse ühekordne sisseost isikult, kes on Gaiasoft OÜ osaniku (osalus üle 10%) lähisugulane. Tehingu hind vastab turuhindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

osaühing Gaiasoft (registrikood: 10112220) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI MÄNNISALU	Juhatuse liige	04.04.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 452
Kokku	44 044
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 452
Kokku	44 044
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	131145	87.03%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	19547	12.97%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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