

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Deep Systems

registrikood: 10966347

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 227-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13520

telefon: +372 6591661

faks: +372 6591661

e-posti aadress: info@ds.ee

veebilehe aadress: www.deepcms.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011 aastal tegeles Deep Systems OÜ veebipõhiste infosüsteemide arenduse ja kodulehtede loomisega. Suur osa programmeerimis- ja kujundamisteenused telliti allhankijatelt. Keskmine töötajate arv 2011.a oli üks, kellele maksti töötasu summas 49 €, millele lisandus sotsiaalmaks summas 211 €. 2011. a netokäive oli 41 562 € ja kahjum -5 778 €.

Ettevõtte omakapital on aruandeaastal langenud alla seaduses lubatud piirmäära. Et viia ettevõtte omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavaks, plaanib ettevõtte aktiveerida oma äritegevust ning seeläbi suurendada netokäivet. Netokäibe suurenemisega kaasneks kasum ettevõtte majandustegevusest, millest tulenevalt vastaks ettevõtte omakapital kehtestatud nõuetele.

2012 aastal jätkab ettevõtte infosüsteemide arenduse ja kodulehtede loomisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 235	5 017	2
Nõuded ja ettemaksed	2 448	5 143	3
Kokku käibevara	3 683	10 160	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 463	0	6
Kokku põhivara	8 463	0	
Kokku varad	12 146	10 160	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	298	259	9
Võlad ja ettemaksed	3 193	3 918	10
Kokku lühiajalised kohustused	3 491	4 177	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 450	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	8 450	0	
Kokku kohustused	11 941	4 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 556	11
Registreerimata osakapital	16	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 171	13 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 778	-10 177	
Kokku omakapital	205	5 983	
Kokku kohustused ja omakapital	12 146	10 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	41 562	34 423	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 853	-22 463	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 419	-13 392	14
Tööjõukulud	-260	-7 108	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-720	-1 610	6
Muud ärikulud	-1	-51	16
Ärikasum (kahjum)	-5 691	-10 201	
Finantstulud ja -kulud	-87	24	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 778	-10 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 778	-10 177	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 691	-10 201	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	720	1 610	
Kokku korrigeerimised	720	1 610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 152	7 049	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-725	2 976	
Makstud intressid	-91	-3	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 635	1 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 183	0	
Antud laenud	0	-1 949	
Antud laenude tagasimaksed	543	1 406	
Laekunud intressid	4	26	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 636	-517	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 916	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-259	-1 352	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 168	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 489	-1 352	
Kokku rahavood	-3 782	-438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 017	5 455	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 782	-438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 235	5 017	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		256	13 348	16 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 177	-10 177
31.12.2010	2 556		256	3 171	5 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 778	-5 778
Muud muutused omakapitalis	-16	16			0
31.12.2011	2 540	16	256	-2 607	205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deep Systems 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Kontori inventar	5
IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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 maksamise kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 235	5 017
Kokku raha	1 235	5 017

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	528	3 299
Ostjatelt laekumata arved	528	3 299
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	642	0
Muud nõuded	1 278	1 845
Laenunõuded	1 278	1 821
Intressinõuded	0	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 448	5 144

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	59	0	100
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	502
Sotsiaalmaks	0	0	0	916
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	22
Töötuskindlustumaksed	0	0	0	117
Ettemaksukonto jääk	642		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	642	59	0	1 657

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 278			1 278
Kokku muud nõuded	1 278			1 278

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 821			1 821
Intressinõuded	24	24		
Kokku muud nõuded	1 845	24		1 821

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	8 666	8 666	1 408	10 074
Akumuleeritud kulum	-7 078	-7 078	-1 386	-8 464
Jääkmaksumus	1 588	1 588	22	1 610
Amortisatsioonikulu	-1 588	-1 588	-22	-1 610
31.12.2010				
Soetusmaksumus	8 666	8 666	1 408	10 074
Akumuleeritud kulum	-8 666	-8 666	-1 408	-10 074
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	9 183	9 183		9 183
Amortisatsioonikulu	-720	-720		-720
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 183	9 183	0	9 183
Akumuleeritud kulum	-720	-720	0	-720
Jääkmaksumus	8 463	8 463	0	8 463

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	298	298	0	0	7,5%	EUR	15.02.2012
Kapitalirendikohustused kokku	298	298					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 693	0
Kokku	1 693	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	259	1 352
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	259

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen K. Mölder	7 450	0	7 450		5,0%	EUR	05.10.2015
Laen Mandra Trade OÜ	1 000	0	1 000				
Pikaajalised laenud kokku	8 450		8 450				
Kapitalirendikohustused kokku	298	298					
Laenukohustused kokku	8 748	298	8 450				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Rendikohustused	259	259	0	0			
Muud laenukohustused kokku	259	259					
Laenukohustused kokku	259	259					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	241	188
Võlad töövõtjatele	0	448
Maksuvõlad	59	1 657
Võlad aruandvatele isikutele	2 893	1 625
Kokku võlad ja ettemaksed	3 193	3 918

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 540	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osad on nimiväärtustega 635 eurot, 254 eurot ja 1651 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 534	34 127
Holland	0	296
Rootsi	28	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 562	34 423
Kokku müügitulu	41 562	34 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	25 786	25 076
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	15 776	9 051
Aeronavigatsiooniseadmete paigaldus ja remont	0	296
Kokku müügitulu	41 562	34 423

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 245	9 489
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 608	12 971
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 853	22 463

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	346	2 009
Mitmesugused bürookulud	1 772	1 976
Lähetuskulud	39	0
Koolituskulud	107	99
Riiklikud ja kohalikud maksud	143	0
Autokompensatsioon	0	0
Telefon ja post	1 515	1 190
Autokulud	6 059	5 335
Muud transpordiga seotud kulud	78	793
Reklaam	1 279	620
Lootusetud debitoorsed võlad	296	141
Muud	2 785	1 229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 419	13 392

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	49	5 006
Sotsiaalmaksud	211	2 102
Kokku tööjõukulud	260	7 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1	51
Kokku muud ärikulud	1	51

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	26
Intressikulud	-91	-3
Intressikulu kapitalirendilt	-82	0
Muud intressikulud	-9	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-87	23

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 450	0	0

Aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Deep Systems (registrikood: 10966347) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEGERT MÖLDER	Juhatuse liige	27.06.2012
EERO JANSON	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 778
Kokku	-2 607
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	25786	62.04%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	15776	37.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Janson	38803224235		635 EUR
Hannes Aavaste	37605180219		254 EUR
Hegert Mölder	37410144720		1651 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6591661
Faks	+372 6591661
E-posti aadress	info@ds.ee
Veebilehe aadress	www.deepcms.ee