

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing SQA PARTNERS

registrikood: 10635188

tänava/talu nimi, Laki 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 5074522

e-posti aadress: sqapartners@sqapartners.ee, info@sqapartners.com

veebilehe aadress: www.sgapartners.ee, www.sqapartners.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

SQA Partners OÜ häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas SQA Partners OÜ müügitulu 132 tuh.eurot. Müügitulust 100% teenuste müük.

SQA Partners kahjum kujunes 34 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh kr)	132	166
Puhaskasum (tuh kr)	-34	30
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.4	1,64
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Personal

SQA Partners keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 40 tuh. eurot. Juhatuse liikmetele töötasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

SQA Partners OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust SQA Partners suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 456	958	2
Nõuded ja ettemaksed	132 548	79 680	3
Kokku käibevara	136 004	80 638	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	858 792	885 151	5
Kokku põhivara	858 792	885 151	
Kokku varad	994 796	965 789	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 268	32 932	6
Võlad ja ettemaksed	25 357	16 285	7
Kokku lühiajalised kohustused	97 625	49 217	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 868	71 920	6
Kokku pikaajalised kohustused	86 868	71 920	
Kokku kohustused	184 493	121 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	841 840	811 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 349	30 401	
Kokku omakapital	810 303	844 652	
Kokku kohustused ja omakapital	994 796	965 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	131 736	165 585	8
Muud äritulud	3 929	9 805	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 508	-29 275	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 232	-20 568	11
Tööjõukulud	-53 904	-55 350	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 359	-34 121	
Muud ärikulud	-40 216	-2 854	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 554	33 222	
Intressikulud	-4 795	-2 821	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 349	30 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 349	30 401	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 554	33 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 359	34 121	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 563	
Kokku korrigeerimised	26 359	30 558	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 868	-6 185	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 409	-8 707	
Makstud intressid	-4 795	-2 821	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 449	46 067	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 683	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	18 683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 683	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-54 937	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 736	-10 332	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 947	-65 269	
Kokku rahavood	2 498	-519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	958	1 477	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 498	-519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 456	958	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	811 439	814 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 401	30 401
31.12.2014	2 556	256	841 840	844 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-34 349	-34 349
31.12.2015	2 556	256	807 491	810 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SQA Partners OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

SQA Partners OÜ Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

SQA Partners OÜ raamatupidamise aastaaruande on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
 - Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
 - Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	788	933
Arvelduskontod	2 668	25
Kokku raha	3 456	958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 819	27 819
Ostjatelt laekumata arved	27 819	27 819
Muud nõuded	104 729	104 729
Laenunõuded	101 370	101 370
Viitlaekumised	3 359	3 359
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 548	132 548
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 998	30 998
Ostjatelt laekumata arved	30 998	30 998
Muud nõuded	48 682	48 682
Laenunõuded	17 210	17 210
Viitlaekumised	31 472	31 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 680	79 680

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 889	3 445
Üksikisiku tulumaks	277	1 698
Erisoodustuse tulumaks	162	146
Sotsiaalmaks	768	3 241
Kohustuslik kogumispension	34	184
Töötuskindlustusmaksed	41	275
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 171	8 989

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus			64 916	15 014	79 930
Akumuleeritud kulum			-45 624	-9 977	-55 601
Jääkmaksumus			19 292	5 037	24 329
Ostud ja parendused	74 230	795 770	40 063		910 063
Amortisatsioonikulu		-21 000	-10 184	-2 937	-34 121
Müügid			-15 120		-15 120
31.12.2014					
Soetusmaksumus	74 230	795 770	68 395	15 014	953 409
Akumuleeritud kulum		-21 000	-34 344	-12 914	-68 258
Jääkmaksumus	74 230	774 770	34 051	2 100	885 151
Amortisatsioonikulu		-12 756	-12 024	-1 579	-26 359
31.12.2015					
Soetusmaksumus	74 230	795 770	68 395	11 985	950 380
Akumuleeritud kulum		-33 756	-46 368	-11 464	-91 588
Jääkmaksumus	74 230	762 014	22 027	521	858 792

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Citadele Banka arveldyskrediit	36 153	36 153			5		
Lühiajalised laenud kokku	36 153	36 153					
Pikaajalised laenud							
AS SEB	47 790	27 332	20 458		2,9		2017
Nordea Finance AS	23 995	5 982	18 013		3,9		2018
Citadele Banka AS	51 198	2 801	48 397		4,5		2020
Pikaajalised laenud kokku	122 983	36 115	86 868				
Laenukohustused kokku	159 136	72 268	86 868				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB	75 121	27 196	47 925		2,953	2.9	2017
Nordea Finance AS	29 731	5 736	23 995		3,9	3.9	2018
Pikaajalised laenud kokku	104 852	32 932	71 920				
Laenukohustused kokku	104 852	32 932	71 920				

Citadele Banka AS

-laenuleping Nr. 571-15-J. Hüpoteek 70 200 Eurot (kinnistu asukohaga Tallinn, Ehitajate tee 114-19)

-laenuleping Nr. AJ00000117. Hüpoteek 46 800 Eurot (kinnistu asukohaga Tallinn, Ehitajate tee 114-19)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 101	19 101
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	4 171	4 171
Muud võlad	1 285	1 285
Muud viitvõlad	1 285	1 285
Kokku võlad ja ettemaksed	25 357	25 357
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	3 680	3 680
Maksuvõlad	8 989	8 989
Muud võlad	3 616	3 616
Muud viitvõlad	3 616	3 616
Kokku võlad ja ettemaksed	16 285	16 285

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 736	165 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 736	165 585
Kokku müügitulu	131 736	165 585
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	56 334	73 188
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	75 402	92 397
Kokku müügitulu	131 736	165 585

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 208	3 563
Trahvid, viivised ja hüvitised	632	0
Muud	89	6 242
Kokku muud äritulud	3 929	9 805

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	2 577	5 205
Üür ja rent	23 257	4 390
Consulting services	0	19 680
Muud	1 674	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 508	29 275

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	10 934	11 874
Lähetuskulud	0	3 541
Riiklikud ja kohalikud maksud	102	577
Muud	6 196	4 576
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 232	20 568

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	40 304	41 291
Sotsiaalmaksud	13 600	14 059
Kokku tööjõukulud	53 904	55 350
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 504	1 254
Muud	36 712	1 600
Kokku muud ärikulud	40 216	2 854

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	465	8 484
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 431	13 918
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 280	6 720

2015		Müügid	
Emaettevõtja		465	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		20 927	
2014	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	328 890		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	599 616	62 562	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		159 370	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Osaühing SQA PARTNERS (registrikood: 10635188) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ILJIN	Juhatuse liige	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	841 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 349
Kokku	807 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	807 491
Kokku	807 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75402	57.24%	Jah
Programmeerimine	62011	56334	42.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ILAN Invest Grupp OÜ	11313722		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5074522
E-posti aadress	sqapartners@sqapartners.ee
E-posti aadress	info@sqapartners.com
Veebilehe aadress	www.sqapartners.ee
Veebilehe aadress	www.sgapartners.ee