

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: M4OFFICE OÜ

registrikood: 10860790

tänavatalu nimi, Veerenni 58A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 59199750

e-posti aadress: hello@m4office.com, 10860790@eesti.ee

veebilehe aadress: www.m4office.com

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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Eraldised	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

M4OFFICE OÜ põhitegevus on tarkvara tootmine. 2014 aastal realiseerimise netokäive oli 75 642 Eur . Aruandeaasta puhaskahjum oli 2193 Eur.

2015 aataks olulisi tegevusi pole planeeritud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 44027 eur. Keskmine töötajate arv 2014.aastal oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 669	47 131	2
Nõuded ja ettemaksed	710	10 881	3
Kokku käibevara	26 379	58 012	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	634	948	5
Kokku põhivara	634	948	
Kokku varad	27 013	58 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	636	0	10
Võlad ja ettemaksed	6 658	30 358	6
Eraldised	0	6 690	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 294	37 048	
Kokku kohustused	7 294	37 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 190	3 190	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 402	28 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 193	-10 194	
Kokku omakapital	19 719	21 912	
Kokku kohustused ja omakapital	27 013	58 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	75 642	197 049	8
Muud äritulud	144	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 918	-23 992	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 278	-33 089	
Tööjõukulud	-59 102	-146 567	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-677	-2 959	5
Muud ärikulud	-15	-674	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 204	-10 232	
Muud finantstulud ja -kulud	11	38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 193	-10 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 193	-10 194	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 204	-10 232	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	677	2 959	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-144	0	
Kokku korrigeerimised	533	2 959	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 171	31 047	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 754	13 496	
Laekunud intressid	12	5	
Muud rahavood äritegevusest	0	674	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 242	37 949	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-793	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	573	0	5
Antud laenud	0	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	400	
Laekunud intressid	0	33	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-220	-1 567	
Kokku rahavood	-21 462	36 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 131	10 749	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 462	36 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 669	47 131	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 190	320	28 596	32 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 194	-10 194
31.12.2013	3 190	320	18 402	21 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 193	-2 193
31.12.2014	3 190	320	16 209	19 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M4Office OÜ 2014. 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 EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	25 669	47 131
Kokku raha	25 669	47 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	340	340
Ostjatelt laekumata arved	340	340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	710	710
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 260	8 260
Ostjatelt laekumata arved	8 260	8 260
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	501	501
Muud nõuded	1 600	1 600
Laenunõuded	1 600	1 600
Ettemaksed	520	520
Muud makstud ettemaksed	520	520
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 881	10 881

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	262		280	
Üksikisiku tulumaks		203		1 642
Sotsiaalmaks		429		2 815
Kohustuslik kogumispension		20		107
Töötuskindlustusmaksed		39		256
Intress			14	
Ettemaksukonto jääk	108		207	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	691	501	4 820

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 029	8 029	8 029
Akumuleeritud kulum	-4 122	-4 122	-4 122
Jääkmaksumus	3 907	3 907	3 907
Amortisatsioonikulu	-2 959	-2 959	-2 959
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 029	8 029	8 029
Akumuleeritud kulum	-7 081	-7 081	-7 081
Jääkmaksumus	948	948	948
Ostud ja parendused	793	793	793
Amortisatsioonikulu	-677	-677	-677
Müügid	-430	-430	-430
31.12.2014			
Soetusmaksumus	793	793	793
Akumuleeritud kulum	-159	-159	-159
Jääkmaksumus	634	634	634

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	573	
Arvutid ja arvutisüsteemid	573	
Kokku	573	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele	2 973	2 973
Maksuvõlad	691	691
Muud võlad	2 994	2 994
Muud viitvõlad	2 994	2 994
Kokku võlad ja ettemaksed	6 658	6 658
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 020	7 020
Võlad töövõtjatele	8 530	8 530
Maksuvõlad	4 820	4 820
Muud võlad	9 988	9 988
Muud viitvõlad	9 988	9 988
Kokku võlad ja ettemaksed	30 358	30 358

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Restruktureerimiseraldised	0	6 690	6 690
Kokku eraldised		6 690	6 690
Lühiajalised		6 690	6 690
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Restruktureerimiseraldised	6 690	-6 690	
Kokku eraldised	6 690	-6 690	
Lühiajalised	6 690	-6 690	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 610	14 775
Soome	71 032	159 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 642	174 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	22 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	22 699
Kokku müügitulu	75 642	197 049
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide planeerimine ja projekteerimine, mis integreeruvad arvuti riistvara, tarkvara ja sidetehnoloogiatega, EMTAK kood 62021	75 642	197 049
Kokku müügitulu	75 642	197 049

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	44 027	104 388
Sotsiaalmaksud	15 075	35 489
Muud	0	6 690
Kokku tööjõukulud	59 102	146 567
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0		6 860
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		636	

2014	Müügid
Emaettevõtja	58 242

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 500	142 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

M4OFFICE OÜ (registrikood: 10860790) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KAURSON	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 193
Kokku	16 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	75642	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6595577
E-posti aadress	info@dotcodepro.net
Veebilehe aadress	www.attido.com