

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing EDITRE

registrikood: 10909349

tänavanimi: Koidu 7,

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5067097, +372 6566104

e-posti aadress: andrus.sarv@editre.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing EDITRE osutas 2016. aasta jooksul süsteemianalüüsi teenuseid.

Sama tegevusega jätkatakse 2017. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 578	153 982	2
Nõuded ja ettemaksed	63	12 380	3
Kokku käibevarad	209 641	166 362	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	92 269	85 619	5
Materiaalsed põhivarad	16 825	26 419	6
Kokku põhivarad	109 094	112 038	
Kokku varad	318 735	278 400	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 906	5 724	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 906	5 724	
Kokku kohustised	3 906	5 724	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 864	234 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 153	35 171	
Kokku omakapital	314 829	272 676	
Kokku kohustised ja omakapital	318 735	278 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	84 425	76 775	10
Muud äritulud	0	2 544	11
Mitmesugused tegevuskulud	-16 874	-18 834	
Tööjõukulud	-15 297	-14 912	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 119	-10 087	6
Muud ärikulud	-1	-129	
Ärikasum (kahjum)	42 134	35 357	
Muud finantstulud ja -kulud	19	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 153	35 421	
Tulumaks	0	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 153	35 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Editre 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Juhul kui kinnisvaraobjekti kasutatakse nii ettevõtte majandustegevuses kui ka renditulu saamise eesmärgil ja kinnisvaraobjekti jagamine kinnisvarainvesteeringuks ning põhivaraks ei ole võimalik, siis kajastatakse seda objekti kui materiaalsel põhivara.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

OÜ Editre kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kui kinnisvarainvesteeringule on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, lisatakse need kulutused soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema

tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades, kusjuures kuludesse kandmisel lähtutakse vara kasutamiseast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Editre aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nendega seotud firmasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	209 578	153 982
Kokku raha	209 578	153 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	4
Ettemaksed	49	49	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63	63	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 193	12 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Ettemaksed	184	184	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 380	12 380	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	397	0	1 921
Üksikisiku tulumaks	0	168	0	138
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	451	0	395
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	21
Ettemaksukonto jääk	14		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	1 126	3	2 557

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	99 421	16 113	115 534
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	99 421	16 113	115 534
Ostud ja parendused	0	1 500	1 500
Müügid	-31 415	0	-31 415
31.12.2015			
Soetusmaksumus	68 006	17 613	85 619
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	68 006	17 613	85 619
Ostud ja parendused	0	6 650	6 650
31.12.2016			
Soetusmaksumus	68 006	24 263	92 269
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	68 006	24 263	92 269

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	33 958

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45 945	45 945	3 784	49 729
Akumuleeritud kulum	-11 887	-11 887	-1 338	-13 225
Jääkmaksumus	34 058	34 058	2 446	36 504
Amortisatsioonikulu	-9 189	-9 189	-896	-10 085
31.12.2015				
Soetusmaksumus	45 945	45 945	3 784	49 729
Akumuleeritud kulum	-21 076	-21 076	-2 234	-23 310
Jääkmaksumus	24 869	24 869	1 550	26 419
Ostud ja parendused	0	0	525	525
Muud ostud ja parendused	0	0	525	525
Amortisatsioonikulu	-9 189	-9 189	-930	-10 119
31.12.2016				
Soetusmaksumus	45 945	45 945	4 309	50 254
Akumuleeritud kulum	-30 265	-30 265	-3 164	-33 429
Jääkmaksumus	15 680	15 680	1 145	16 825

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	202	202	
Maksuvõlad	1 126	1 126	4
Muud võlad	2 578	2 578	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 906	3 906	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	318	318	
Maksuvõlad	2 557	2 557	4
Muud võlad	2 849	2 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 724	5 724	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	249 614	215 891
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	62 403	53 973
Kokku tingimuslikud kohustised	312 017	269 864

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 425	76 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 425	76 775
Kokku müügitulu	84 425	76 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Süsteemi analüüs	84 425	76 775
Kokku müügitulu	84 425	76 775

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 544
Kokku muud äritulud	0	2 544

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 337	11 145
Sotsiaalmaksud	3 960	3 767
Kokku tööjõukulud	15 297	14 912
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 578	2 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 337	11 145

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Osaühing EDITRE (registrikood: 10909349) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SARV	Juhatuse liige	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 153
Kokku	312 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 017
Kokku	312 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 153
Kokku	312 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	84425	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Sarv	36908260320	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566104
Mobiiltelefon	+372 5067097
E-posti aadress	andrus.sarv@editre.ee