

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ComPlus Systems OÜ

registrikood: 11298712

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 2a-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 5010996

e-posti aadress: vilve@krmadvisor.ee, stefano.ferrari@complusystems.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Complus Systems kanti äriregistrisse 14.09.2006 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on infotehnoloogia ja arvutialaste konsultatsioonide osutamine (EMTAK 62091).

Aruandeaastal oli ettevõttes üks palgaline töötaja. Töötajate arv aruande perioodil oli 2 inimest, üks neist juhatuse liige. Juhatuse liikmele ei maksta tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu.

OÜ Complus Systems aruandeaasta kasum oli 9 057 EUR

Tegevusplaanid järgnevas perioodiks

Plaanitakse jätkata aktiivset äritegevust (62091).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	9 326	9 325
Nõuded ja ettemaksed	241 865	220 859
Kokku käibevara	251 191	230 184
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 689	5 689
Materiaalne põhivara	1 447	1 447
Kokku põhivara	7 136	7 136
Kokku varad	258 327	237 320
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	223 025	211 075
Kokku lühiajalised kohustused	223 025	211 075
Kokku kohustused	223 025	211 075
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	144 000	144 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 551	-77 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 057	-42 658
Kokku omakapital	35 302	26 245
Kokku kohustused ja omakapital	258 327	237 320

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	37 925	1 195
Muud äritulud	0	780
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 723	-8 261
Mitmesugused tegevuskulud	-15 223	-24 429
Tööjõukulud	-8 901	-10 496
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 447
Muud ärikulud	-21	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 057	-42 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 057	-42 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 057	-42 658

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 057	-42 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 447
Kokku korrigeerimised	0	1 447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 006	29 271
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 950	3 371
Kokku rahavood äritegevusest	1	-8 569
Kokku rahavood	1	-8 569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 325	17 894
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	-8 569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 326	9 325

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 540	256	144 000	-77 893	68 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-42 658	-42 658
31.12.2014	2 540	256	144 000	-120 551	26 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 057	9 057
31.12.2015	2 540	256	144 000	-111 494	35 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Complus Systems 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Complus Systems kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangahoiuseid. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Netodividendina väljamakstud summal on maksumäär 21/79. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 397	26 397
Ostjatelt laekumata arved	26 397	
Muud nõuded	213 502	213 502
Laenunõuded	138 955	138 955
Viitlaekumised	74 547	74 547
Ettemaksed	1 966	1 966
Muud makstud ettemaksed	1 966	
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 865	241 865
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 883	13 883
Ostjatelt laekumata arved	13 883	
Muud nõuded	205 010	205 010
Laenunõuded	138 955	138 955
Viitlaekumised	66 055	66 055
Ettemaksed	1 966	1 966
Muud makstud ettemaksed	1 966	1 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 859	220 859

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 689	5 689
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 689	5 689

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
02275010961	Pentacolor s.r.l	Itaalia	62091	45	45

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 253	15 253
Võlad töövõtjatele	351	351
Maksuvõlad	1 174	1 174
Muud võlad	206 247	206 247
Kokku võlad ja ettemaksed	223 025	223 025
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 767	10 767
Võlad töövõtjatele	351	351
Maksuvõlad	1 210	1 210
Muud võlad	198 747	198 747
Kokku võlad ja ettemaksed	211 075	211 075

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 672	8 261
Sotsiaalmaksud	2 229	2 235
Kokku tööjõukulud	8 901	10 496
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 734

2015	Antud laenud		Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	138 955				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			24 615		3 368
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			185 000		
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	138 955	6 365			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			22 115		3 368
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			180 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused					
			2015	2014	
Arvestatud tasu			3 008	2 639	

Complus Systems OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2015.a. oli juhatuse liikme töötasu 3 008 euri ning juhatuse liikmele ei ole tehtud muid soodustusi. Juhatusel ei maksta tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2016

ComPlus Systems OÜ (registrikood: 11298712) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEFANO FERRARI	Juhatuse liige	01.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 057
Kokku	-111 494
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-111 494
Kokku	-111 494

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 057
Kokku	-111 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	37925	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stefano Ferrari	36710280031	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1143 EUR
EFFEDI SRL		Itaalia	1016 EUR
Pierpaolo Melilli	35909030356		381 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010996
E-posti aadress	stefano.ferrari@complusystems.com
E-posti aadress	vilve@krmadvisor.ee