

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ComPlus Systems OÜ

registrikood: 11298712

tänava/talu nimi, Roosikrantsi 2-K154
maja ja korteri number:

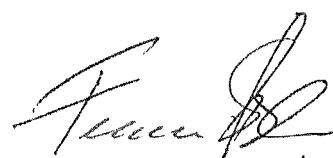
linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5010996

e-posti aadress: stefano.ferrari@complusystems.com


19.08.2014

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11



19.08.2014

Tegevusaruanne

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

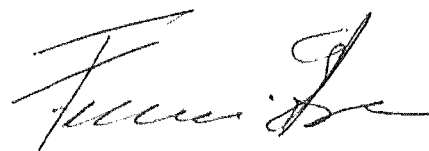
2012. majandusaastal Ettevõttel müügitulu puudus.

Aruandeaastal oli ettevõttes üks palgaline töötaja. Töötajate arv aruande perioodil oli 2 inimest, üks neist juhatuse liige ja palgakulu kokku oli 8 920 eur. Complus Systems OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2012.a. oli juhatuse liikme töötasu 4 437 euri ning juhatuse liikmele ei ole tehtud muid soodustusi. Juhatusel ei maksta tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu.

Tegevusplaanid järgnevas perioodiks

Plaanitakse jätkata aktiivset äritegevust (62091).

Arengu- ja uurimisväljamineku kulusid 2012 aastal ei olnud ja järgnevas 2013 aastaks ei planeerita.

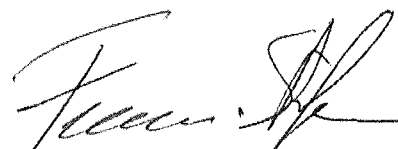


19.08.2014

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

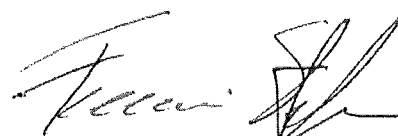
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 557	13 161	
Nõuded ja ettemaksed	71 372	71 305	2
Kokku käibevara	86 929	84 466	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 789	0	
Kokku põhivara	5 789	0	
Kokku varad	92 718	84 466	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 425	48 564	4
Kokku lühiajalised kohustused	89 425	48 564	
Kokku kohustused	89 425	48 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	45 000	45 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 894	13 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 609	-25 036	
Kokku omakapital	3 293	35 902	
Kokku kohustused ja omakapital	92 718	84 466	


19.08.2014 4

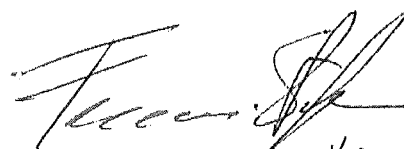
Kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	2 397	11 629	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 384	-24 668	
Tööjõukulud	-8 920	-11 798	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 447	0	
Muud ärikulud	-7	0	
Ärikasum (kahjum)	-32 361	-24 837	
Finantstulud ja -kulud	-248	-199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 609	-25 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 609	-25 036	


19.08.2014 5

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 361	-24 837
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 447	0
Kokku korrigeerimised	1 447	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67	-10 991
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 891	10 962
Makstud intressid	-248	-199
Kokku rahavood äritegevusest	-23 338	-25 065
 Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 236	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 236	0
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	47 716	12 815
Saadud laenude tagasimaksed	-14 746	-30 211
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 970	27 604
Kokku rahavood	2 396	2 539
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 161	10 622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 396	2 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 557	13 161


19.08.2014⁶

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2010	2 556	256		13 142	15 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		-25 052	-25 052
Muutused reservides	0	0	45 000	0	45 000
Muud muutused omakapitalis	-16			16	0
31.12.2011	2 540	256	45 000	-11 894	35 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 609	-32 609
31.12.2012	2 540	256	45 000	-44 503	3 293


19.08.2014 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Complus Systems 2012. 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 pangaholuseid. 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostjatele 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 soetusmaksumuses. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

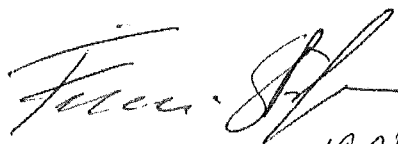
Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasutusrendikuluna. Complus Systems OÜ rendib kasutusrendi tingimustel 2 sõiduautot. Alates 15.06.12 rendib kasutusrendi tingimustel 1 sõidukit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised 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.


19.08.2014⁸

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Netodividendina väljamakstud summalt 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 997				
Ostjatele laekumata arved	34 997				
Muud nõuded	34 409				
Ettemaksed	1 966				
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 372				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 998				
Muud nõuded	34 409				
Ettemaksed	1 898				
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 305				


19.08.2014⁹

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			0	0
Üksikisiku tulumaks		55	0	174
Sotsiaalmaks		183	0	578
Kohustuslik kogumispension		12	0	30
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	250	0	782

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 787			
Võlad töövõtjatele	4 214			
Maksuvõlad	250			
Muud võlad	77 174			
Kokku võlad ja ettemaksed	89 425			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 502			
Võlad töövõtjatele	1 693			
Maksuvõlad	782			
Muud võlad	38 587			
Kokku võlad ja ettemaksed	48 564			

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 672	8 813
Sotsiaalmaksud	2 248	2 985
Kokku tööjõukulud	8 920	11 798
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

[Handwritten signature]
19.08.2014¹⁰

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende vallitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 640	0

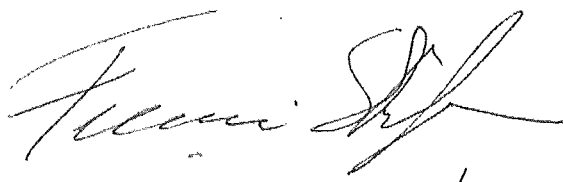
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	4 437	4 437

Complus Systems OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2012.a. oli juhatuse liikme töötasu 4437 euri ning juhatuse liikmele ei ole tehtud muid soodustusi. Juhatusel ei maksta tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu.

OÜ Complus Systemsil on rendileping Merevesta Kinnisvara OÜ-ga korteri rentimiseks aadressil Vabaõhumuuseumi tee 2a-14. Kuna antud aadressil elas kuni 31.12.2011 firma osanik, siis on rendiarved ja korteri halduskulud edasi tehtud Stefano Ferrari nimele. Stefano Ferrari poolt maksmata arvete saldo 31.12.2012 seisuga on nõuetes.

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


19.08.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 609
Kokku	-44 503
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 503
Kokku	-44 503

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 609
Kokku	-44 503
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 503
Kokku	-44 503

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stefano Ferrari	36710280031	Vabaõhumuuseumi tee 2A-14, Eesti	1143 EUR
EFFEDI SRL		Via dei Mille 12 21013 Gallarate, Itaalia	1016 EUR
Pierpaolo Melilli	35909030356		381 EUR

Sidevahendid

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