

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reaktiiv Grupp OÜ

registrikood: 12091315

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kivisilla tn 4-10

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 53838235

e-posti aadress: mark@reaktiiv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Reaktiiv Grupp OÜ kanti äriregistrisse 14. aprillil 2011. a.

Reaktiiv Grupp OÜ põhitegevus on veebilehekülgede ja muude veebitehnoloogiatel põhinevate erilahenduste programmeerimine, sealhulgas interaktiivsete multimeediakioskite tarkvara teostamine muuseumidele ja ekspositsioonidele.

Teenuste müük on olnud piisavalt hea, et võtta juurde üks alltöövõtja ja käsunduslepinguga töötaja. Alltöövõtja täidab ka koolitaja ja protsesside uuendaja rolli, et meeskonnas uusi kompetentse luua ja kaasajastada püsimeeskonna programmeerimise metoodikat.

Koolituste ja protsesside uuenduste tulemuseks on projektide arendamisele kuluva aja vähendamine, mis omakorda võimaldab rohkem tööd aktiivselt sisse võtta ilma meeskonna kulusid oluliselt suurendamata.

Oleme leidnud uusi koostööpartnereid, kes meie teenust tarbivad ja vahendavad. Teenuse väljamüügihindade osas kasvu hetkel ei planeeri, pigem otsime pikemaajalisi partnereid ja projekte, mis kindlustaksid ühtlasemad rahavood ja aitaksid vältida vahendite ebakorrapärasest laekumist.

Pühendame ka lisanduvat aega NEXTO toote müügile, et suurendada loodud tarkvaralitsentsi müügist tulenevat käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 724	538
Nõuded ja ettemaksed	49 146	50 456
Kokku käibevarad	50 870	50 994
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 924	0
Immateriaalsed põhivarad	88 171	106 240
Kokku põhivarad	90 095	106 240
Kokku varad	140 965	157 234
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	176 255	145 152
Kokku lühiajalised kohustised	176 255	145 152
Kokku kohustised	176 255	145 152
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 332	-101 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 372	111 310
Kokku omakapital	-35 290	12 082
Kokku kohustised ja omakapital	140 965	157 234

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	296 603	302 876
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 655	-48 019
Mitmesugused tegevuskulud	-19 955	-18 020
Tööjõukulud	-213 554	-119 170
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 500	-50
Muud ärikulud	-6 295	-6 231
Ärikasum (kahjum)	-47 356	111 386
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-76
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 372	111 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 372	111 310

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reaktiiv Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade osts ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, mis on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimimise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdsväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdsväärtuse vahet kajastatakse nõuete laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	6 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolu korral on sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses: Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Reaktiiv Grupp OÜ olulist mõju omavad osanikud
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
 - juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted
- olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		23 790		22 468
Üksikisiku tulumaks		10 870		8 363
Erisoodustuse tulumaks		357		1 076
Sotsiaalmaks		18 689		16 030
Kohustuslik kogumispension		213		502
Töötuskindlustusmaksed		1 344		1 033
Intress		6 955		899
Ettemaksukonto jääk	46		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	62 218		50 371

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	106 290		106 290
Amortisatsioonikulu		-50	-50
Ümberliigitamised	-106 290	106 290	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	106 290	106 290
Akumuleeritud kulum	0	-50	-50
Jääkmaksumus	0	106 240	106 240
Amortisatsioonikulu		-18 069	-18 069
31.12.2023			
Soetusmaksumus		106 290	106 290
Akumuleeritud kulum		-18 119	-18 119
Jääkmaksumus		88 171	88 171

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 206	27 206
Võlad töövõtjatele	36 557	36 557
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	62 218	62 218
Muud võlad	50 274	50 274
Dividendivõlad	13 800	13 800
Muud viitvõlad	36 474	36 474
Kokku võlad ja ettemaksed	176 255	176 255
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 231	11 231
Võlad töövõtjatele	32 738	32 738
Võlad seotud osapooltele	538	538
Maksuvõlad	50 371	50 371
Muud võlad	50 274	50 274
Dividendivõlad	13 800	13 800
Muud viitvõlad	36 474	36 474
Kokku võlad ja ettemaksed	145 152	145 152

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	18 307	20 214
Puhkusetasude kohustis	18 250	12 524
Kokku võlad töövõtjatele	36 557	32 738

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 603	286 876
Poola	0	16 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 603	302 876
Kokku müügitulu	296 603	302 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	296 603	302 876
Kokku müügitulu	296 603	302 876

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	159 607	89 279
Sotsiaalmaksud	53 947	29 892
Kokku tööjõukulud	213 554	119 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 300	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 908	19 908
Kokku laenukohustised	31 208	19 908
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 996
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 724	8 724
Kokku võlad ja ettemaksed	8 724	19 720

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 300		11 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000		92	19 908
Kokku laenukohustised	20 000	11 300	92	31 208

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 300	11 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 908	19 908
Kokku laenukohustised	31 208	31 208

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 250
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 028	133 232
Kokku müüdnud	124 028	139 482

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 735	15 418
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 191	22 347
Kokku ostetud	37 926	37 765

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	44 475	54 099

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Reaktiiv Grupp OÜ (registrikood: 12091315) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERMAN MILLER	Juhatuse liige	27.06.2024
MARK BARANIN	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 372
Kokku	-38 040

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 372
Kokku	-38 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	296603	100.00%	Jah