

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Reaktiiv Grupp OÜ

registrikood: 12091315

tänava/talu nimi, Kivisilla tn 4-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 muuseumitele ja ekspositsioonidele.

Tänu majandussurutisele oleme eelmisel aruandeperioodil tegelenud turunduse ning uute väljundite otsimisega.

Üheks selliseks väljundiks on Reaktiiv Grupp OÜ poolt eelmise aasta jooksul arendanud pistikprogramm nimega NEXTO, mille ülesandeks on Wordpressil oleva müügiplatvormi liidestamine ettevõtte ressursside planeerimise tarkvaraga MONITOR. Ekspert hinnangul on loodud tarkvara turuväärtuseks 120 000 eurot.

Tarkvara arendamiseks perioodil 01.01.2022-31.12.2022 tehtud kulutused: ettevõtte töötajate töötunnid, töövahendid, tööruumid ning kulutused ekspert hinnangu koostamiseks kapitaliseeritakse ettevõtte arendusväljaminekutena. Tehtud kulutuste arvestamisel on aluseks võetud tarkvara arendamiseks kulunud töötunnid. Tööruumide rendikulu arvestamisel on aluseks võetud tarkvara arendamisele kulunud töötundide suhe ettevõtte töötundide kogusummasse samal perioodil.

Aruandeaasta lõpul võeti väljatöötatud tarkvara arvele immateriaalse põhivarana ja selle tasuvusaeg hinnati 6 aasta pikkuseks.

Tarkvara on pilootprojektina juba rakendust leidnud ning turg on potentsiaalsete huviliste osas kaardistatud. Järgmisel aruandeperioodil on plaanis turundada ja müüa loodud tarkvara. Tarkvara müük toimub kahel viisil esmalt ühekordne liidestamine vastavalt tellija vajadustele ning sealt edasi litsentsitasu alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	538	7 414	
Nõuded ja ettemaksed	50 456	16 522	
Kokku käibevarad	50 994	23 936	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	106 240	0	3
Kokku põhivarad	106 240	0	
Kokku varad	157 234	23 936	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	145 152	123 164	4
Kokku lühiajalised kohustised	145 152	123 164	
Kokku kohustised	145 152	123 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 978	-94 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 310	-7 380	
Kokku omakapital	12 082	-99 228	
Kokku kohustised ja omakapital	157 234	23 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	302 876	247 408	6
Muud äritulud	0	11 794	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 019	-80 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 020	-13 494	
Tööjõukulud	-119 170	-167 653	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50	0	
Muud ärikulud	-6 231	-5 013	
Ärikasum (kahjum)	111 386	-7 274	
Intressikulud	0	-50	
Muud finantstulud ja -kulud	-76	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 310	-7 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 310	-7 380	

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 nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		22 468		14 463
Üksikisiku tulumaks		8 363		9 781
Erisoodustuse tulumaks		1 076		123
Sotsiaalmaks		16 030		21 464
Kohustuslik kogumispension		502		1 110
Töötuskindlustusmaksed		1 033		1 333
Intress		899		4 175
Ettemaksukonto jääk	0		39	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		50 371	39	52 449

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	31.12.2021		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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 039	1 039
Võlad töövõtjatele	27 589	27 589
Maksuvõlad	52 449	52 449
Muud võlad	42 087	42 087
Dividendivõlad	13 800	13 800
Muud viitvõlad	28 287	28 287
Kokku võlad ja ettemaksed	123 164	123 164

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	20 214	17 067
Puhkusetasude kohustis	12 524	10 522
Kokku võlad töövõtjatele	32 738	27 589

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 876	247 408
Poola	16 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	302 876	247 408
Kokku müügitulu	302 876	247 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	302 876	247 408
Kokku müügitulu	302 876	247 408

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	89 279	125 424
Sotsiaalmaksud	29 892	42 229
Kokku tööjõukulud	119 171	167 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 908	20 000
Kokku laenukohustised	19 908	20 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 996	2 546
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 724	6 900
Kokku võlad ja ettemaksed	19 720	9 446

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	20 000	20 000

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

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 250	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 232	0
Kokku müüdnud	139 482	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 418	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 347	
Kokku ostetud	37 765	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	54 099	2 205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2023

Reaktiiv Grupp OÜ (registrikood: 12091315) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERMAN MILLER	Juhatuse liige	10.01.2023
MARK BARANIN	Juhatuse liige	10.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 310
Kokku	9 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 310
Kokku	9 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	302876	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Devmar Group OÜ	14616874	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	125 EUR (Lihtomand)
TM Technologies OÜ	14422696	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Pütsep ja Ojakäär OÜ	12029475	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53838235
E-posti aadress	mark@reaktiiv.ee