

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Insero OÜ

registrikood: 12310289

tänav a nimi, maja number: Tulbi 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

telefon: +372 6229505

e-posti aadress: info@insero.ee

veebilehe aadress: www.insero.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Üldinfo

Insero OÜ alustas oma tegevust aastal 2012. Firma põhitegevusalaks on masinaehitusliku projekteerimis- ja konsultatsiooni teenuse osutamine. Insero OÜ kuulub 100% Eesti residendist eraisikule.

Äritegevuse ülevaade

Aastal 2014 oli ettevõtte müügitulu 78 688 EUR. Ettevõtte äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Aastal 2014 soetati põhivara summas 19 535 EUR.

2014. a. täitsime enda püstitatud eesmärgid. Edule aitasid kaasa aktiivne müügitöö nii sise- kui ka välisturgudel.

Olenemata tihedast konkurentsist ja keerulisest turuolukorrast, plaanime 2015. aastal laiendada kliendibaasi ning suurendada pakutavate teenuste mahtusid. Selle saavutamiseks jätkame aktiivse müügitööga ning kompetentsi kasvatamisega.

Ettevõtte ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel ainult EUR. Samuti ei ole intressimääradega seonduvaid riske.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	347	-	
Maksevõime kordaja (korda)	5,93	3,00	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	2,80	1,09	= raha / lühiajalised kohustused
Raha laekumisevõlv (päeva)	0,11	0,36	= (deb.võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskm.müügitulu päevas
Varude käibesagedus (korda)	49,29	11,70	= müügitulu / aasta keskmine varude jääk
Aktivate käibesagedus (korda)	1,82	0,94	= müügitulu / keskmine aktiva
Võlakordaja (korda)	0,38	0,18	= kohustused / passiva
Laenukordaja (korda)	0,60	0,22	= kohustused / omakapital
Käibe puhasrentaablus (%)	34,00	73,59	= aruandeaasta kasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaablus ROA (%)	61,86	68,81	= aruandeaasta kasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	92,83	83,81	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 618	3 669	2
Nõuded ja ettemaksed	16 285	6 455	3
Varud	1 690	1 503	4
Kokku käibevara	37 593	11 627	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 606	0	3
Materiaalne põhivara	19 179	1 396	6
Immateriaalne põhivara	5 302	5 783	7
Kokku põhivara	30 087	7 179	
Kokku varad	67 680	18 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	600	1 800	8
Võlad ja ettemaksed	8 805	1 565	9
Kokku lühiajalised kohustused	9 405	3 365	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 085	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	16 085	0	
Kokku kohustused	25 490	3 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 941	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 749	12 941	
Kokku omakapital	42 190	15 441	
Kokku kohustused ja omakapital	67 680	18 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	78 688	17 585	11
Muud äritulud	714	5 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 390	-3 175	13
Mitmesugused tegevuskulud	-13 266	-4 106	14
Tööjõukulud	-22 896	-1 581	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 233	-805	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 617	12 918	
Muud finantstulud ja -kulud	132	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 749	12 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 749	12 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 617	12 918
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 233	805
Kokku korrigeerimised	2 233	805
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 304	-6 455
Varude muutus	-187	-1 503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 325	1 565
Muud rahavood äritegevusest	0	23
Kokku rahavood äritegevusest	36 684	7 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 535	-7 984
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 535	-7 984
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 800
Saadud laenude tagasimaksed	-1 200	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 200	4 300
Kokku rahavood	15 949	3 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 669	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 949	3 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 618	3 669

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 941	12 941
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2013	2 500	12 941	15 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 749	26 749
31.12.2014	2 500	39 690	42 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Insero OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Insero OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi seloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2014 oli maksumäär 21/79 netodividendina

väljamakstud summalt. Aastal 2015 on maksumäär 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik;
- juhatuse liige, tema lähikondlased ja temaga seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	19 618	3 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 454	8 454	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 454	8 454	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 087	4 087	0	5
Ettemaksed	9 350	3 744	5 606	
Tulevaste perioodide kulud	9 350	3 744	5 606	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 891	16 285	5 606	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 411	6 411	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 411	6 411	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	5
Ettemaksed	44	44	0	
Tulevaste perioodide kulud	44	44	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 455	6 455	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 690	1 503
Kokku varud	1 690	1 503

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	128	0	0	1 061
Üksikisiku tulumaks	0	828	0	173
Erisoodustuse tulumaks	0	60	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 777	0	284
Kohustuslik kogumispension	0	102	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	138	0	26
Ettemaksukonto jääk	3 959		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 087	2 905	0	1 561

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	0	917	917	759	1 676
Amortisatsioonikulu	0	-23	-23	-257	-280
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	917	917	759	1 676
Akumuleeritud kulum	0	-23	-23	-257	-280
Jääkmaksumus	0	894	894	502	1 396
Ostud ja parendused	18 685		18 685		18 685
Amortisatsioonikulu	-311	-276	-587	-315	-902
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 685	917	19 602	759	20 361
Akumuleeritud kulum	-311	-299	-610	-572	-1 182
Jääkmaksumus	18 374	618	18 992	187	19 179

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	0	6 308	6 308
Amortisatsioonikulu	0	-525	-525
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	6 308	6 308
Akumuleeritud kulum	0	-525	-525
Jääkmaksumus	0	5 783	5 783
Ostud ja parendused	850		850
Amortisatsioonikulu	-71	-1 260	-1 331
31.12.2014			
Soetusmaksumus	850	6 308	7 158
Akumuleeritud kulum	-71	-1 785	-1 856
Jääkmaksumus	779	4 523	5 302

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	0	0			
Saadud laen	600	600			
Lühiajalised laenud kokku	600	600			16
Laenukohustused kokku	600	600			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	1 200	1 200			
Saadud laen	600	600			
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800			16
Laenukohustused kokku	1 800	1 800			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	19 907	3 822	16 085	
Võlad töövõtjatele	2 078	2 078	0	
Maksuvõlad	2 905	2 905	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	24 890	8 805	16 085	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4	4	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	
Maksuvõlad	1 561	1 561	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 565	1 565	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS toetus	0	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	5 000	5 000
	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ettevõtlusamet toetus	5 000	714	5 714
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	714	5 714
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	714	5 714

Varad neto soetusmaksumuses

	2014		2013	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS toetus	0	0	5 000	0
Ettevõtlusamet toetus	714	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	714	0	5 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	714	0	5 000	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 455	12 002
Rootsi	70 233	5 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 688	17 585
Kokku müügitulu	78 688	17 585
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129 - muud insener-tehnilised tegevusalad	78 688	17 585
Kokku müügitulu	78 688	17 585

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	714	5 000	10
Kokku muud äritulud	714	5 000	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	236	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 748	2 484
Müügi eesmärgil ostetud teenused	498	691
Muud	8 908	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 390	3 175

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 400	0
Mitmesugused bürookulud	2 552	1 422
Lähetuskulud	0	2 589
Koolituskulud	121	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	269	0
Messikulud	1 857	0
Autokulud	4 594	0
Muud	2 473	95
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 266	4 106

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 091	1 180
Sotsiaalmaksud	5 805	401
Kokku tööjõukulud	22 896	1 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	600	0	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Insero OÜ (registrikood: 12310289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER METS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 749
Kokku	39 690

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 749
Kokku	39 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	78688	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Mets	38604270302		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6229505
E-posti aadress	info@insero.ee
Veebilehe aadress	www.insero.ee