

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: EST-POS OÜ

registrikood: 12402347

tänavanimi, maja number: Narva mnt 3

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51009

telefon: +372 58812399, +372 7400666

e-posti aadress: info@estpos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

EST-POS OÜ on asutatud 2013 aasta jaanuaris osakapitaliga 2 500 eurot. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011) ja muud infotehnoloogia-ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091).

2017 aastal moodustas ettevõtte käive 81 338 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 22 024 eurot.

2017 aasta alguses muutis ettevõtte oma ärisuunda ning keskendutakse Odoo äritarkvara täislahenduste juurutamise ja arendustega. Tegemist on rahvusvaheliselt tuntud äritarkvara platvormiga, milles sisaldub väga palju erinevaid mooduleid, mida igas ärivaldkonnas kasutada saab. Maailmas on Odool üle 2 miljoni kasutaja. Est-Pos OÜ keskendub eeskätt lahendustele, mis muudavad protsessid efektiivsemaks ning läbipaistvamaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 388	4 982	2
Nõuded ja ettemaksed	20 192	8 154	3
Kokku käibevarad	42 580	13 136	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 703	2 197	5
Immateriaalsed põhivarad	18 777	20 997	6
Kokku põhivarad	20 480	23 194	
Kokku varad	63 060	36 330	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 709	5 003	8
Kokku lühiajalised kohustised	9 709	5 003	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 200	20 200	7
Kokku pikaajalised kohustised	20 200	20 200	
Kokku kohustised	29 909	25 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 627	3 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 024	4 974	
Kokku omakapital	33 151	11 127	
Kokku kohustised ja omakapital	63 060	36 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	81 338	35 923	10
Muud äritulud	96	12	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	5 138	2 494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 345	-8 559	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 275	-3 164	12
Tööjõukulud	-43 653	-18 739	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 216	-2 800	
Muud ärikulud	-35	-193	14
Ärikasum (kahjum)	22 048	4 974	
Intressitulud	50	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-74	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 024	4 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 024	4 974	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-POS 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvaraeest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ EST-POS seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	295	635
Arvelduskontod pangas	22 093	4 347
Kokku raha	22 388	4 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 873	19 873	0	0
Ostjatelt laekumata arved	19 873	19 873	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	0	0
Ettemakstud rent	308	308	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 192	20 192		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 146	8 146	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 146	8 146	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	0
Ettemakstud rent	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 154	8 154	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 310	0	1 230
Üksikisiku tulumaks	0	1 242	0	587
Sotsiaalmaks	0	2 635	0	1 234
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	113	0	42
Ettemaksukonto jääk	11		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	6 460	8	3 168

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-729	-729
Jääkmaksumus	1 332	1 332
Ostud ja parendused	1 399	1 399
Amortisatsioonikulu	-534	-534
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 460	3 460
Akumuleeritud kulum	-1 263	-1 263
Jääkmaksumus	2 197	2 197
Ostud ja parendused	220	220
Amortisatsioonikulu	-714	-714
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 680	3 680
Akumuleeritud kulum	-1 977	-1 977
Jääkmaksumus	1 703	1 703

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 453	0	22 453
Akumuleeritud kulum	-1 684	0	-1 684
Jääkmaksumus	20 769	0	20 769
Ostud ja parendused	2 494	0	2 494
Amortisatsioonikulu	-2 266	0	-2 266
31.12.2016			
Soetusmaksumus	24 947	0	24 947
Akumuleeritud kulum	-3 950	0	-3 950
Jääkmaksumus	20 997	0	20 997
Ostud ja parendused	5 282		5 282
Amortisatsioonikulu	-2 502		-2 502
Mahakandmised	-5 000		-5 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	25 229	0	25 229
Akumuleeritud kulum	-6 452	0	-6 452
Jääkmaksumus	18 777	0	18 777

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laenud osanikelt	20 200	0	20 200	0	0	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	20 200	0	20 200	0			
Laenukohustised kokku	20 200	0	20 200	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Saadud laenud osanikelt	20 200	0	20 200	0	0	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	20 200	0	20 200	0			
Laenukohustised kokku	20 200	0	20 200	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	107	107	0	0
Võlad töövõtjatele	3 142	3 142	0	0
Maksuvõlad	6 460	6 460	0	0
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 709	9 709	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	39	39	0	0
Võlad töövõtjatele	1 527	1 527	0	0
Maksuvõlad	3 168	3 168	0	0
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	269	269	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 003	5 003	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 338	35 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 338	35 923
Kokku müügitulu	81 338	35 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	75 012	17 727
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091)	6 326	18 196
Kokku müügitulu	81 338	35 923

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 082	-5 561
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 263	-2 998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 345	-8 559

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-2 244	0
Mitmesugused bürookulud	-280	-130
Lähetuskulud	-111	-21
Andmeside ja serveri teenus	-357	-365
Raamatupidamisteenused	-858	-786
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitised	0	-1 781
Väikevahendid	-1 314	-25
Muud	-111	-56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 275	-3 164

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-32 713	-14 070
Sotsiaalmaksud	-10 940	-4 669
Kokku tööjõukulud	-43 653	-18 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-1
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	-35	-192
Kokku muud ärikulud	-35	-193

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 200	20 469

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 670	10 860

2014 a saldod seotud osapooltega:

- laenukohustus omanike ees summas 20 200 eurot (vt.lisa 7);
- juhatuse liikmele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitis summas 305 eurot (vt.lisa 8).

2014 a. tehingud seotud osapooltega:

- osanikud on andnud ettevõttele laenu summas 1500 eurot ;
- juhatuse liikmele on hüvitatud isikliku sõiduki kasutamist kogusummas 560 eurot (vt.lisa 12).

2014 a saldod seotud osapooltega:

- laenukohustus omanike ees summas 20 200 eurot (vt.lisa 7);
- juhatuse liikmele väljamaksmata kulud summas 180 eurot (vt.lisa 8).

2015 a. tehingud seotud osapooltega:

- juhatuse liikmele on hüvitatud isikliku sõiduki kasutamist kogusummas 2 451 eurot (vt.lisa 12).

2016 a. tehingud seotud osapooltega:

- juhatuse liikmele on hüvitatud isikliku sõiduki kasutamist kogusummas 1 781 eurot (vt.lisa 12).

2016 a saldod seotud osapooltega:

- laenukohustus omanike ees summas 20 200 eurot (vt.lisa 7);

- juhatuse liikmele väljamaksmata kulud summas 269 eurot (vt.lisa 8).

2017 a saldod seotud osapooltega:

- laenukohustus omanike ees summas 20 200 eurot (vt.lisa 7);

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

EST-POS OÜ (registrikood: 12402347) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINNAS	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 024
Kokku	30 651
Jaotamine	
Kokku	30 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	75012	92.22%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	6326	7.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Soome	37703114925	Kärkna küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	773 EUR (Lihtomand)
Andres Linnas	36711122712	Eesti	773 EUR (Lihtomand)
Piret Miller	47307152772	Eesti	954 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400666
Mobiiltelefon	+372 58812399
E-posti aadress	info@estpos.ee