

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: EST-POS OÜ

registrikood: 12402347

tänava nimi, maja ja korteri number: Sõbra 56

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 5655290

e-posti aadress: indrek@est-pos.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

EST-POS OÜ on asutatud 2013 aasta jaanuaris osakapitaliga 2 500 eurot.
Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011).

Oma esimesel tegevusaastal soetas ettevõtte tööks vajalikud töövahendid, seadis sisse kontoriruumid, palkas tööjõudu.
2013 aasta olulisemaks sündmuseks võib lugeda kassatarkvara loomisprotsessiga alustamine, mille lõpptähtaeg on 2014 aasta lõpp.

2013 aasta müügitulu summas 7 366 eurot moodustus 100% siseriiklikust käibest ettevõtte põhitegevusalal. Aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum summas 4 157 eurot.

Kuna ettevõtte netovara on vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega järgneva majandusaasta kasumi arvelt.

2014 aastal on kavas jätkata tööd programmeerimisteenuse osutamisega ja suurendada kliendibaasi .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	09.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 036	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	134	0	2
Kokku käibevara	7 170	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	772	0	4
Immateriaalne põhivara	12 962	0	5
Kokku põhivara	13 734	0	
Kokku varad	20 904	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 861	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 861	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 700	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 700	0	
Kokku kohustused	22 561	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 157	0	
Kokku omakapital	-1 657	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	20 904	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.01.2013 - 31.12.2013	09.01.2013 - 09.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	7 366	0	9
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	12 962	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 632	0	10
Tööjõukulud	-22 717	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-136	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 157	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 157	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 157	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.01.2013 - 31.12.2013	09.01.2013 - 09.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 157	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	136	0	4
Kokku korrigeerimised	136	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-134	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 861	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	-294	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 870	0	4;5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 870	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 700	0	6;12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 700	0	
Kokku rahavood	4 536	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 536	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 036	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.01.2013	2 500	0	2 500
09.01.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 157	-4 157
31.12.2013	2 500	-4 157	-1 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-POS raamatupidamise aastaaruanne perioodiga 09.01.2013-31.12.2013 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

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

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

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

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke.

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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostenud 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 kasulikkusest tööeas. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 ärilistele otsustele. OÜ EST-POS seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71	0	0	3
Ettemaksed	63	63	0	0	
Muud makstud ettemaksed	63	63	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134	134	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		09.01.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	71	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 026	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 815	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	105	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71	3 056	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
09.01.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	908	908
Amortisatsioonikulu	-136	-136
31.12.2013		
Soetusmaksumus	908	908
Akumuleeritud kulum	-136	-136
Jääkmaksumus	772	772

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
09.01.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	12 962	12 962
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 962	12 962
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	12 962	12 962

Ettevõtte on valmistamisel kassatarkvara.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Saadud laenud osanikelt	18 700	0	18 700	0	0	EUR	31.12.2015	12
Pikaajalised laenud kokku	18 700	0	18 700	0				
Laenukohustused kokku	18 700	0	18 700	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	805	805	0	0	
Maksuvõlad	3 056	3 056	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861	3 861	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	09.01.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osanikele kuuluvad osad väärtustega 773 eurot, 773 eurot ja 954 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	09.01.2013 - 31.12.2013	09.01.2013 - 09.01.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 366	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 366	0
Kokku müügitulu	7 366	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	7 366	0
Kokku müügitulu	7 366	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.01.2013 - 31.12.2013	09.01.2013 - 09.01.2013
Üür ja rent	-1 028	0
Mitmesugused bürookulud	-305	0
Andmeside ja serveri teenus	-299	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 632	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.01.2013 - 31.12.2013	09.01.2013 - 09.01.2013
Palgakulu	-16 982	0
Sotsiaalmaksud	-5 735	0
Kokku tööjõukulud	-22 717	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Juhatuse liikmele on arvestatud tasu 3 810 eurot (vt. lisa 12).

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 700

09.01.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	09.01.2013 - 31.12.2013	09.01.2013 - 09.01.2013
Arvestatud tasu	3 810	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

EST-POS OÜ (registrikood: 12402347) 09.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINNAS	Juhatuse liige	31.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 157
Kokku	-4 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 157
Kokku	-4 157

Juhatus teeb ettepaneku katta 2013 aasta kahjum järgmise majandusaasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7366	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Soome	37703114925	1-10, Kärkna küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	773 EUR
Andres Linnas	36711122712	Sõbra 56, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	773 EUR
Piret Miller	47307152772	Anton Starkopfi tänav 31, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	954 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5655290
E-posti aadress	indrek@est-pos.ee