

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: FOB Solutions OÜ

registrikood: 12449455

tänava/talu nimi, Paldiski mnt

maja ja korteri number: 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10612

telefon: +372 5169307

e-posti aadress: gert.soome@fob-solutions.com

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ FOB Solutions on 2013.aasta aprillis asutatud tarkvara arenduse ja tarkvara kvaliteedi kontrolli alaseid teenuseid pakkuv ettevõte. Ettevõtte strateegiline fookus on mobiilsed platvormid. Ettevõtte teenuste hulka kuuluvad:

- Tarkvaraarenduse alased teenused,
- Tarkvara kvaliteedikontrolli alased teenused,
- Tarkvara projekti juhtimise teenused,
- Tarkvara täislahenduste arendusteenused.

2020.aasta jooksul teostati nii tarkvara täislahenduste arendusprojekte kui ka tarkvara kvaliteedikontrolli teenuste põhiseid projekte, mille käigus kasvatati teenuste tarne mahtusid olemasolevatele klientidele, kui ka loodi uute klientidega uusi ärisuhteid.

2020.aastal oli ettevõtte palgal keskmiselt 24 inimest. Ülejäänud vajalikud teenused osteti sisse juriidilistelt isikutelt. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu ei makstud. Täiendavaid soodustusi seotud isikutele ei tehtud.

Olulised suhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu (tuh eur)	1390	1711
Kasum/kahjum (tuh eur)	-183	-122
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	3	3
Puhasrentaabilus (%)	-13	-7
ROA (%)	-38	-17
ROE (%)	-59	-25

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Puhasrentaabilus = puhaskasum/netokäive x 100

ROA = puhaskasum/varad x 100

ROE = puhaskasum/omakapital x 100

OÜ FOB Solutions põhieesmärgiks 2021. majandusaastal on:

- Edasi arendada ja laiendada tarkvaraarenduse meeskonda ja pakutavate teenuste portfelli,
- Kindlustada olemasolevat kliendibaasi nii Eestis kui välisriikides (EU),
- Leida uusi kliente nii Eestis kui välisriikides (EU ja US, Aafrika),
- Arendada edasi ettevõttesiseseid äriprotsesse.

Juhatusel liige Raigo Õunapuu

Juhatusel liige Alari Keedus

Juhatusel liige Jaanika Kahju

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 779	204 777	2
Nõuded ja ettemaksed	289 664	354 145	3
Kokku käibevarad	436 443	558 922	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	24 700	127 302	5
Nõuded ja ettemaksed	13 531	13 531	3
Materiaalsed põhivarad	5 929	7 435	6
Kokku põhivarad	44 160	148 268	
Kokku varad	480 603	707 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	170 744	214 158	7
Kokku lühiajalised kohustised	170 744	214 158	
Kokku kohustised	170 744	214 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	483 032	605 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 173	-122 393	
Kokku omakapital	309 859	493 032	
Kokku kohustised ja omakapital	480 603	707 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 390 596	1 711 234	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-788 313	-584 878	
Mitmesugused tegevuskulud	-188 565	-288 255	
Tööjõukulud	-658 403	-938 163	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 722	-30 026	
Muud ärikulud	20 242	459	
Ärikasum (kahjum)	-228 165	-129 629	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	56	5 324	
Intressitulud	14	-70	
Muud finantstulud ja -kulud	44 922	2 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183 173	-122 341	
Tulumaks	0	-52	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 173	-122 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FOB Solutions raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS) ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist on OÜ FOB Solutions väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata – kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha lähendina kajastatakse bilansis ja 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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeva seisuga ümber Eurodesse aruande kuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi asumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutes on kajastatud ettevõtte ostetud osalus firmas Huntloc OÜ summas 24700 eurot.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks arvestatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest arvetest. Arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinuskärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot (kuni 2014. aastani oli piiriks 60 eurot). Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsioonimääradest:

Masinad ja seadmed 20%-34%

Muu materiaalne põhivara 20%-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Võlakohustised, mille maksetähtajad on aruande kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalise kohustisena, ülejäänud lühiajalise kohustisena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisi juhul, kui ettevõtte lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruande kuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a. väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud Fob Solutions OÜ osanikud: Disainweb OÜ, Inkami OÜ, Isobyte OÜ, Osaühing Rendia, Syntax Investments OU, Trilena Games OÜ, UK-QA OÜ, WildCard Investments OÜ.

Tehingud seotud osapooltega on ära toodud lisas 10.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontol	146 779	204 777
Kokku raha	146 779	204 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	287 516	287 516	0
Ostjatelt laekumata arved	287 516	287 516	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 948	1 948	0
Ettemaksed	200	200	0
Muud makstud ettemaksed	200	200	0
Makstud tagatisraha	13 531		13 531
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 195	289 664	13 531
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	352 796	352 796	0
Ostjatelt laekumata arved	352 796	352 796	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	598	598	0
Ettemaksed	751	751	0
Tulevaste perioodide kulud	352	352	0
Muud makstud ettemaksed	399	399	0
Makstud tagatisraha	13 531	0	13 531
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 676	354 145	13 531

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 496	0	1 597
Üksikisiku tulumaks	0	6 499	0	11 134
Erisoodustuse tulumaks	0	481	0	237
Sotsiaalmaks	0	11 845	0	19 726
Kohustuslik kogumispension	0	643	0	1 129
Töötuskindlustusmaksed	0	828	0	1 412
Ettemaksukonto jääk	1 948		598	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 948	27 792	598	35 235

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	44 493	100 000	144 493
Soetamine	2 602	0	2 602
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 117	0	-25 117
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 324	0	5 324
Muud	0	0	0
31.12.2019	27 302	100 000	127 302
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	27 302	100 000	127 302
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 658	-100 000	-102 658
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	56		56
31.12.2020	24 700	0	24 700

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	81 615	82 667	164 282
Akumuleeritud kulum	-64 970	-68 572	-133 542
Jääkmaksumus	16 645	14 095	30 740
Ostud ja parendused	3 220	3 501	6 721
Amortisatsioonikulu	-15 281	-14 745	-30 026
31.12.2019			
Soetusmaksumus	84 835	83 918	168 753
Akumuleeritud kulum	-80 251	-81 067	-161 318
Jääkmaksumus	4 584	2 851	7 435
Ostud ja parendused	2 216		2 216
Amortisatsioonikulu	-2 410	-1 312	-3 722
31.12.2020			
Soetusmaksumus	87 051	83 918	170 969
Akumuleeritud kulum	-82 661	-82 379	-165 040
Jääkmaksumus	4 390	1 539	5 929

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 770	68 770
Võlad töövõtjatele	61 427	61 427
Maksuvõlad	27 792	27 792
Muud võlad	11 241	11 241
Muud viitvõlad	11 241	11 241
Muu lühiajaline kohustus	1 514	1 514
Kokku võlad ja ettemaksed	170 744	170 744
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 755	47 755
Võlad töövõtjatele	106 220	106 220
Maksuvõlad	35 235	35 235
Muud võlad	23 055	23 055
Muud viitvõlad	23 055	23 055
Muu lühiajaline kohustus	1 893	1 893
Kokku võlad ja ettemaksed	214 158	214 158

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	246 331	667 001
Eesti	939 075	606 249
Soome	67 646	145 043
Saksamaa	17 996	51 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 320	87 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 282 368	1 557 403
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	108 228	153 831
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	108 228	153 831
Kokku müügitulu	1 390 596	1 711 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendus ja testimine	1 390 596	1 711 234
Kokku müügitulu	1 390 596	1 711 234

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	208 190	699 196
Sotsiaalmaksud	71 570	238 967
Kokku tööjõukulud	279 760	938 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	24

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 080	2 000	14 753

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	448 403	317 145	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	78 577

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

FOB Solutions OÜ (registrikood: 12449455) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO ÕUNAPUU	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	483 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 173
Kokku	299 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299 859
Kokku	299 859

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku mitte kasumi väljamakseid teha ning katta aruandeaasta kahjum eelnevate perioodide kasumist.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	483 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 173
Kokku	299 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299 859
Kokku	299 859

Ettevõtte omanikud otsustasid kasumi väljamakseid mitte teha ning katta aruande aasta kahjum eelnevate perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1390596	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169307
E-posti aadress	gert.soome@fob-solutions.com