

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aleksus OÜ

registrikood: 12466577

tänavatalu nimi, Nõgikikka tn 16-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 56625677

e-posti aadress: info@aleksus.ee

veebilehe aadress: http://www.aleksus.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aleksus OÜ on asutatud 2. mail 2013.aastal, samal aastal alustas oma tegevust. Ettevõtte põhitegevusala aruandeaastal oli programmeerimine ja klientide IT alane nõustamine.

2015 aastal oli tehtud investeeringud uue ristvara ning tarkvara soetamiseks ning töökoha mööbli ostmisele, mis peaks mõjutama töö kvaliteedi ning teha töö protsess mõnusemaks.

2015. aastal toimusid järgnevad olulisemad sündmused:

- AS Helves sõlmitud uue projekti leping

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

- Olemasolevate lepingute täitmisega jätkata ning olemasolevate klientidega koostööd laiendada.
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine
- Kliendite leidmine väljaspool Eestist

Tulud, kulud ja kasum

	2015	2014	2013
Müügitulu	59 267	114 619	36 255
Müügitulu kasv %	-48	216,15	-
Puhaskasum	11 842	31 616	21 472
Kasumi kasv %	-63	47	-

Personal

Ettevõttel puuduvad töölepinguga töötajad. Aasta jooksul maksti ainult juhatuse liikme tasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aleksus OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 331	20 128	
Finantsinvesteeringud	8 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 494	7 682	2
Varud	427	0	
Kokku käibevara	23 252	27 810	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 909	11 055	3
Kokku põhivara	6 909	11 055	
Kokku varad	30 161	38 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 731	3 277	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 731	3 277	
Kokku kohustused	2 731	3 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 088	1 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 842	31 616	
Kokku omakapital	27 430	35 588	
Kokku kohustused ja omakapital	30 161	38 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	59 267	114 619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-39 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 014	-18 212	
Tööjõukulud	-12 260	-15 843	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 146	-4 146	
Muud ärikulud	-12	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 835	36 812	
Muud finantstulud ja -kulud	10	121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 845	36 933	
Tulumaks	-5 003	-5 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 842	31 616	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 835	36 812
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 146	4 146
Kokku korrigeerimised	4 146	4 146
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 188	-3 022
Varude muutus	-427	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-546	789
Kokku rahavood äritegevusest	22 196	38 725
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 000	0
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	0	2 000
Laekunud intressid	10	120
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 990	120
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 003	-5 317
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 003	-25 317
Kokku rahavood	-10 797	13 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 128	6 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 797	13 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 331	20 128

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	21 472	23 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 616	31 616
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2014	2 500	33 088	35 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 842	11 842
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 500	24 930	27 430

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aleksus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000eur., kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Nii tulused kui kulused kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Seotud

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 494	5 494
Ostjatelt laekumata arved	5 494	5 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 494	5 494
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 398	7 398
Ostjatelt laekumata arved	7 398	7 398
Ettemaksed	284	284
Muud makstud ettemaksed	284	284
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 682	7 682

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja

Juhatuse hinnangul bilansis näidatud summad on tõenäoliselt laekuv summa.

Aruandeaasta jooksul ja eelmisel aastal nõuete allhindlust või mahakandmist ei olnud.

Majandusaasta aruande kinnitamise momendiks (2016.a.kaks esimese kuu jooksul) debitoorne võlgnevus seisuga 31.12.2015 summas 5494 eurot on täielikult tasutud.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	16 583	16 583	16 583
Akumuleeritud kulum	-1 382	-1 382	-1 382
Jääkmaksumus	15 201	15 201	15 201
Amortisatsioonikulu	-4 146	-4 146	-4 146
31.12.2014			
Soetusmaksumus	16 583	16 583	16 583
Akumuleeritud kulum	-5 528	-5 528	-5 528
Jääkmaksumus	11 055	11 055	11 055
Amortisatsioonikulu	-4 146	-4 146	-4 146
31.12.2015			
Soetusmaksumus	16 583	16 583	16 583
Akumuleeritud kulum	-9 674	-9 674	-9 674
Jääkmaksumus	6 909	6 909	6 909

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120	120
Võlad töövõtjatele	900	900
Maksuvõlad	1 142	1 142
Muud võlad	569	569
Muud viitvõlad	569	569
Kokku võlad ja ettemaksed	2 731	2 731
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	158	158
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	2 323	2 323
Muud võlad	296	296
Muud viitvõlad	296	296
Kokku võlad ja ettemaksed	3 277	3 277

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 474	26 470
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 368	6 618
Kokku tingimuslikud kohustused	11 842	33 088

Võimaliku väljamakstava dividendide summa ja tekkepõhise tulumaksu arvestuse näitamiseks kasutatakse konservatiivset meetodit.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida osaühingu kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Osaühingu juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata osaühingu kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 218	11 833
Sotsiaalmaksud	3 042	4 010
Kokku tööjõukulud	12 260	15 843
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 218	11 833

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Aleksus OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2016

Aleksus OÜ (registrikood: 12466577) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI ARHIPOV	Juhatuse liige	03.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 842
Kokku	24 930
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	59267	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Arhipov	38006272212	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56625677
E-posti aadress	info@aleksus.ee
Veebilehe aadress	http://www.aleksus.ee