

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Dataray OÜ

registrikood: 11788379

tänavanimi: Merikotka 3-1

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 56649680

e-posti aadress: jyrgen747@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2013-ndal majandusaastal oli infosüsteemide arendustööde teostamine. Infosüsteemide arendustööd seisnesid süsteemi arhitektuuri loomises ja arendamises, süsteemi disainis, programmeerimises ja IT projektide juhtimises.

Ettevõttes töötas 1 inimene.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 746	15 064	2
Finantsinvesteeringud	32 916	33 420	3
Nõuded ja ettemaksed	20 160	12 852	4
Kokku käibevara	70 822	61 336	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 885	32 394	5
Kokku põhivara	33 885	32 394	
Kokku varad	104 707	93 730	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 000	6
Võlad ja ettemaksed	9 772	4 562	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 772	10 562	
Kokku kohustused	9 772	10 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 612	22 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 767	58 194	
Kokku omakapital	94 935	83 168	
Kokku kohustused ja omakapital	104 707	93 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	62 052	68 210	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 544	-1 238	
Tööjõukulud	-15 367	-15 596	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-869	-844	5
Muud ärikulud	-19	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 253	50 522	
Intressikulud	-180	-250	
Muud finantstulud ja -kulud	1 340	7 922	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 413	58 194	
Tulumaks	-6 646	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 767	58 194	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 253	50 522	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	869	844	5
Kokku korrigeerimised	869	844	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 308	7 668	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 149	-1 502	
Laekunud intressid	13	12	
Kokku rahavood äritegevusest	34 678	57 544	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 360	-31 525	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-42 164	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	15 380	
Laekunud dividendid	1 849	1 274	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-511	-57 035	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-6 500	6
Makstud intressid	-180	-250	
Makstud dividendid	-20 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 496	5 750	
Kokku rahavood	2 671	6 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 064	8 805	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 671	6 259	
Valuutakursside muutuste mõju	11	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 746	15 064	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	22 418	24 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58 194	58 194
31.12.2012	2 556	80 612	83 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 767	36 767
Makstud dividendid		-25 000	-25 000
31.12.2013	2 556	92 379	94 935

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dataray 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

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 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 (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse).

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 kasulikust tööeast. 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud inventar 20-40%

Maad ei amortiseerita.

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 kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne

1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	17 746	15 064
Kokku raha	17 746	15 064

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	0	
Soetamine	42 164	42 164
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 380	-15 380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 636	6 636
31.12.2012	33 420	33 420
Kajastatud õiglases väärtuses	33 420	33 420
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-504	-504
31.12.2013	32 916	32 916
Kajastatud õiglases väärtuses	32 916	32 916

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 160	20 160		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 160	20 160		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 852	12 852		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 852	12 852		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 525	2 556			34 081
Akumuleeritud kulum	0	-1 687			-1 687
Jääkmaksumus	31 525	869			32 394
Ostud ja parendused		0	2 360	2 360	2 360
Muud ostud ja parendused			2 360	2 360	2 360
Amortisatsioonikulu		-869			-869
31.12.2013					
Soetusmaksumus	31 525	2 556	2 360	2 360	36 441
Akumuleeritud kulum	0	-2 556	0		-2 556
Jääkmaksumus	31 525	0	2 360	2 360	33 885

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	6 000	6 000			13
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000			
Laenukohustused kokku	6 000	6 000			

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	
Maksuvõlad	3 413	3 413			8
Muud võlad	6 359	6 359			
Dividendivõlad	5 000	5 000			
Muud viitvõlad	1 359	1 359			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 772	9 772			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 023	1 023			
Maksuvõlad	3 539	3 539			8
Kokku võlad ja ettemaksed	4 562	4 562			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 888	1 864
Üksikisiku tulumaks	162	526
Sotsiaalmaks	315	967
Kohustuslik kogumispension	19	59
Töötuskindlustusmaksed	29	123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 413	3 539

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	73 039	63 683
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 340	16 929
Kokku tingimuslikud kohustused	92 379	80 612

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 052	68 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 052	68 210
Kokku müügitulu	62 052	68 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	62 052	68 210
Kokku müügitulu	62 052	68 210

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 468	11 604
Sotsiaalmaksud	3 899	3 991
Kokku tööjõukulud	15 367	15 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 160	0	12 852	6 000

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 210	6 000
2012	Müügid		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 052		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2014

Dataray OÜ (registrikood: 11788379) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRGEN KÄRNER	Juhatuse liige	24.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 767
Kokku	92 379
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 379
Kokku	92 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	62052	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jürgen Kärner	37407224219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56649680
E-posti aadress	jyrgen747@gmail.com