

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Actual Reports OÜ

registrikood: 12318670

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 278

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

e-posti aadress: taneltahepold@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Actual Reports OÜ põhitegevuseks on veebipõhise dokumentide automatiseerimise platvormi loomine. Aastal 2014 keskendusime oma toodete turundamisele ning müügilise. Lisasime mitmeid integratsiooni (nt WooCommerce ja QuickBooks), et laiendada oma kliendibaasi ning liikusime uutele turgudele (lisaks e-poe platvormidele toetame nüüd ka veebipõhiseid raamatupidamistarkvarasid - nt QuickBooks).

Aastal 2015 jätkame oma platvormi arendust, toodete turustamist ning ühendamist uute platvormidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 594	10 213	2
Nõuded ja ettemaksed	9 005	3 248	3
Kokku käibevara	14 599	13 461	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	16 515	14 919	4
Kokku põhivara	16 515	14 919	
Kokku varad	31 114	28 380	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 987	4 872	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 987	4 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 000	
Kokku kohustused	7 987	9 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 158	3 158	7
Ülekurss	9 842	9 842	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 508	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 619	5 508	
Kokku omakapital	23 127	18 508	
Kokku kohustused ja omakapital	31 114	28 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	39 968	23 528	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	5 669	14 919	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 255	-1 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 791	-11 916	9
Tööjõukulud	-22 676	-19 892	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 973	0	4
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 942	5 575	
Intressikulud	-250	-67	
Muud finantstulud ja -kulud	-73	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 619	5 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 619	5 508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 942	5 575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 973	0	4
Muud korrigeerimised	-5 669	-14 919	
Kokku korrigeerimised	-696	-14 919	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 756	-3 248	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 135	4 805	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 645	-7 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-900	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-900	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	15 000	
Kokku rahavood	-4 545	7 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 213	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 545	7 213	
Valuutakursside muutuste mõju	-74	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 594	10 213	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000			3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 508	5 508
Emiteeritud osakapital	158	9 842		10 000
31.12.2013	3 158	9 842	5 508	18 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 619	4 619
31.12.2014	3 158	9 842	10 127	23 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actual Reports OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot.

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.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvara	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Actual Reports OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 594	10 213
Kokku raha	5 594	10 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 761	7 761
Muud nõuded	1 244	1 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 005	9 005
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 886	1 886
Muud nõuded	1 362	1 362
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 248	3 248

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Muud muutused		14 919	14 919
31.12.2013			
Soetusmaksumus		14 919	14 919
Jääkmaksumus		14 919	14 919
Ostud ja parendused		900	900
Amortisatsioonikulu	-4 973		-4 973
Ümberklassifitseerimised	14 919	-14 919	
Muud muutused		5 669	5 669
31.12.2014			
Soetusmaksumus	14 919	6 569	21 488
Akumuleeritud kulum	-4 973		-4 973
Jääkmaksumus	9 946	6 569	16 515

Immateriaalse põhivara lõpetamata projektide all on kajastatud kulutused, mis on tehtud dokumentide genereerimise ja automatiseerimise platvormi tarkvara arendamiseks.

2014. a. kapitaliseeriti tööjõukulused oma tarbeks põhivara valmistamisel 5'669 EUR (2013: 14'919 EUR)

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	5 000	5 000			5%	EUR	01.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	5 000		5 000		5%	EUR	01.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	5 000		5 000				
Laenukohustused kokku	5 000		5 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	254	254
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 416	1 416
Muud võlad	317	317
Intressivõlad	317	317
Kokku võlad ja ettemaksed	2 987	2 987

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	343	343
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700
Maksuvõlad	2 762	2 762
Muud võlad	67	67
Intressivõlad	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	4 872	4 872

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 158	3 158
Osade arv (tk)	3	3

Actual Reports OÜ kanti äriregistrisse 20.07.2012 osakapitaliga 3'000 eurot.

2013. a. suurendati osakapitali 158 euro võrra makstes rahaliste sisse maksetena 10'000 eurot, millest 9'842 eurot on kajastatud ülekursina.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 059	23 528
Ungari	6 000	0
Taani	2 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	660	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 719	23 528
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	3 249	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 249	0
Kokku müügitulu	39 968	23 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	38 333	22 659
Ruumide rent	1 635	869
Kokku müügitulu	39 968	23 528

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	554	435
Mitmesugused bürookulud	85	112
Lähetuskulud	659	1 937
Koolituskulud	0	59
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 307	2 090
Sõidukitega seotud kulud	2 794	2 985
Muud administreerimiskulud	3 392	4 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 791	11 916

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 023	14 845
Sotsiaalmaksud	5 653	5 047
Kokku tööjõukulud	22 676	19 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 676	19 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Actual Reports OÜ (registrikood: 12318670) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TÄHEPÖLD	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 619
Kokku	10 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	38333	95.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1635	4.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taneltahepold@gmail.com