

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Dataray OÜ

registrikood: 11788379

tänavanimi, maja ja korteri number: Merikotka 3-1

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2014-ndal majandusaastal oli infosüsteemide arendustööde teostamine. Infosüsteemide arendustööd seisnesid süsteemi arhitektuuri loomises ja arendamises, süsteemi disainis, programmeerimises ja IT projektide juhtimises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 871	17 746	
Finantsinvesteeringud	16 486	32 916	3
Nõuded ja ettemaksed	6 707	20 160	4, 5
Kokku käibevara	52 064	70 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 122	33 885	6
Kokku põhivara	36 122	33 885	
Kokku varad	88 186	104 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 786	9 772	5, 7
Kokku lühiajalised kohustused	2 786	9 772	
Kokku kohustused	2 786	9 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 379	55 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 465	36 767	
Kokku omakapital	85 400	94 935	
Kokku kohustused ja omakapital	88 186	104 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	55 490	62 052	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 422	-3 544	
Tööjõukulud	-15 367	-15 367	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-869	
Muud ärikulud	-88	-19	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 613	42 253	
Intressikulud	40	-180	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 542	1 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 111	43 413	
Tulumaks	-6 646	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 465	36 767	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 613	42 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	869	6
Kokku korrigeerimised	0	869	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 453	-7 308	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 986	-1 149	
Laekunud intressid	40	13	
Kokku rahavood äritegevusest	30 120	34 678	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 237	-2 360	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	14 033	0	3
Laekunud dividendid	861	1 849	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 657	-511	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 000	
Makstud intressid	0	-180	
Makstud dividendid	-25 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 656	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 656	-31 496	
Kokku rahavood	11 121	2 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 746	15 064	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 121	2 671	
Valuutakursside muutuste mõju	4	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 871	17 746	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	80 612	83 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	36 767	36 767
Makstud dividendid	0	-25 000	-25 000
31.12.2013	2 556	92 379	94 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 465	15 465
Makstud dividendid	0	-25 000	-25 000
31.12.2014	2 556	82 844	85 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dataray 2014. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtu arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine ja nõuete allahindluse summade hindamine.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 (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.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	28 871	17 746
Kokku raha	28 871	17 746

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	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
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 033	-14 033
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 397	-2 397
31.12.2014	16 486	16 486

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 695	6 695	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 707	6 707	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 160	20 160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 160	20 160	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 073	2 888
Üksikisiku tulumaks		162	162
Sotsiaalmaks		315	315
Kohustuslik kogumispension		19	19
Töötuskindlustusmaksed		29	29
Ettemaksukonto jääk	12		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	2 598	3 413

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	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	0	2 360	2 360
Muud ostud ja parendused		0	2 360	2 360
Amortisatsioonikulu	0	-869	0	-869
31.12.2013				
Soetusmaksumus	31 525	2 556	2 360	36 441
Akumuleeritud kulum	0	-2 556	0	-2 556
Jääkmaksumus	31 525	0	2 360	33 885
Ostud ja parendused	0	0	2 237	2 237
31.12.2014				
Soetusmaksumus	31 525	2 556	4 597	38 678
Akumuleeritud kulum	0	-2 556	0	-2 556
Jääkmaksumus	31 525	0	4 597	36 122

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68	68	
Maksuvõlad	2 598	2 598	5
Muud võlad	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 786	2 786	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	3 413	3 413	5
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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	66 275	73 039
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 569	19 340
Kokku tingimuslikud kohustused	82 844	92 379

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 490	62 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 490	62 052
Kokku müügitulu	55 490	62 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	55 490	62 052
Kokku müügitulu	55 490	62 052

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 468	11 468
Sotsiaalmaksud	3 899	3 899
Kokku tööjõukulud	15 367	15 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 435	120	20 160	0

2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 875	
2013	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 210	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Dataray OÜ (registrikood: 11788379) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRGEN KÄRNER	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 465
Kokku	82 844
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	55490	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