

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Deep Systems

registrikood: 10966347

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 227-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13520

telefon: +372 6591661

faks: +372 6591661

e-posti aadress: info@deepcms.ee

veebilehe aadress: www.deepcms.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014 aastal tegeles Deep Systems OÜ veebipõhiste infosüsteemide arenduse ja kodulehtede loomisega. Suur osa programmeerimis- ja kujundamisteenused telliti allhankijatelt. 2014. a netokäive oli 21 480.- € ja kasum 7 225.- €.

2015 aastal jätkab ettevõtte infosüsteemide arenduse ja kodulehtede loomisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 779	1 891	
Nõuded ja ettemaksed	5 405	4 138	2,3
Kokku käibevara	17 184	6 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	4 791	5
Kokku põhivara	0	4 791	
Kokku varad	17 184	10 820	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 789	2 850	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 789	2 850	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 600	5 400	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 600	5 400	
Kokku kohustused	7 389	8 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-226	-253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 225	27	
Kokku omakapital	9 795	2 570	
Kokku kohustused ja omakapital	17 184	10 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	21 480	23 070	9
Muud äritulud	27 938	15 453	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 596	-26 093	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 985	-4 857	12
Tööjõukulud	-1 837	-5 510	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 712	-1 836	5
Muud ärikulud	-16	-16	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 272	211	
Intressikulud	-47	-184	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 225	27	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 225	27	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 272	211	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 712	1 836	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 754	0	10
Kokku korrigeerimised	-3 042	1 836	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 267	-1 180	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61	-346	
Makstud intressid	-47	-184	
Kokku rahavood äritegevusest	2 855	337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 833	0	5,10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 833	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-800	-400	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-800	-400	
Kokku rahavood	9 888	-63	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 891	1 954	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 888	-63	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 779	1 891	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 540	256	-253	2 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27	27
31.12.2013	2 540	256	-226	2 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 225	7 225
31.12.2014	2 540	256	6 999	9 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deep Systems 2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Kontoriinventar	5
IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 877	1 877
Muud nõuded	1 278	1 278
Laenunõuded	1 278	1 278
Ettemaksed	2 190	2 190
Muud makstud ettemaksed	2 190	2 190
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 405	5 405
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	670	670
Muud nõuded	1 278	1 278
Laenunõuded	1 278	1 278
Ettemaksed	2 190	2 190
Muud makstud ettemaksed	2 190	2 190
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 138	4 138

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	43
Käibemaks	0	1 349	317	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	216
Sotsiaalmaks	0	0	0	452
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	41
Ettemaksukonto jääk	1 877		353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 877	1 349	670	780

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 278	1 278
Kokku muud nõuded	1 278	1 278
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 278	1 278
Kokku muud nõuded	1 278	1 278

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 183	9 183	9 183
Akumuleeritud kulum	-2 556	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	6 627	6 627	6 627
Amortisatsioonikulu	-1 836	-1 836	-1 836
31.12.2013			
Soetusmaksumus	9 183	9 183	9 183
Akumuleeritud kulum	-4 392	-4 392	-4 392
Jääkmaksumus	4 791	4 791	4 791
Amortisatsioonikulu	-1 712	-1 712	-1 712
Müügid	-3 079	-3 079	-3 079
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	7 833	0
Transpordivahendid	7 833	0
Kokku	7 833	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
T. Urbanik	900	0	900				
K. Mölder	3 700	0	3 700		5,0%	EUR	05.10.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 600		4 600				
Laenukohustused kokku	4 600	0	4 600				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
T. Urbanik	900	0	900				
K. Mölder	4 500	0	4 500		5,0%	EUR	05.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	5 400		5 400				
Laenukohustused kokku	5 400		5 400				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 440	1 440
Maksuvõlad	1 349	1 349
Kokku võlad ja ettemaksed	2 789	2 789

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 520	1 520
Võlad töövõtjatele	550	550
Maksuvõlad	780	780
Kokku võlad ja ettemaksed	2 850	2 850

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	3	3
Osad on nimiväärtustega 635 eurot, 254 eurot ja 1651 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 452	22 942
Rootsi	28	128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 480	23 070
Kokku müügitulu	21 480	23 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	20 394	19 841
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	1 086	3 229
Kokku müügitulu	21 480	23 070

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 754	0
Muud	23 184	15 453
Kokku muud äritulud	27 938	15 453

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	37	15
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 328	4 220
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 231	21 858
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 596	26 093

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	132
Mitmesugused bürookulud	64	218
Lähetuskulud	0	85
Koolituskulud	499	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	61
Telefon ja post	898	911
Autokulud	1 158	1 779
Muud transpordiga seotud kulud	28	166
Reklaam	352	198
Muud	974	1 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 985	4 857

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 371	4 112
Sotsiaalmaksud	466	1 398
Kokku tööjõukulud	1 837	5 510
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	16
Muud	7	0
Kokku muud ärikulud	16	16

Lisa 15 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	0	3 700	0	4 500

Aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Deep Systems (registrikood: 10966347) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEGERT MÖLDER	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 225
Kokku	6 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	20394	94.94%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	1086	5.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Janson	38803224235		635 EUR
Hannes Aavaste	37605180219		254 EUR
Hegert Mölder	37410144720		1651 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6591661
Faks	+372 6591661
E-posti aadress	info@deepcms.ee
Veebilehe aadress	www.deepcms.ee