

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Softreact OÜ

registrikood: 12205693

tänava/talu nimi, Tihniku 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11625

telefon: +372 5144292

e-posti aadress: vahur@vahur.net

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015 – 31.12.2015 peamiselt IT teenuste pakkumisega (EMTAK 62011).

Järgmisel aastal jätkatakse samal alal.

Ettevõtteel töötajaid polnud, juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 905	14 062	2
Nõuded ja ettemaksed	61	8 041	3
Kokku käibevara	5 966	22 103	
Kokku varad	5 966	22 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	75	1 347	7
Kokku lühiajalised kohustused	75	1 347	
Kokku kohustused	75	1 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 456	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 065	18 256	
Kokku omakapital	5 891	20 756	
Kokku kohustused ja omakapital	5 966	22 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 495	40 725	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 360	-1 557	11
Tööjõukulud	0	-15 335	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 135	19 833	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 135	19 841	
Tulumaks	-3 200	-1 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 065	18 256	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	30 174	34 940	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 322	-5 780	
Väljamaksed töötajatele	0	-11 444	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 200	-1 500	
Muud rahavood äritegevusest	-4 010	-4 576	
Kokku rahavood äritegevusest	4 642	11 640	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-500	
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Laekunud intressid	1	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	7	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 800	-5 963	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 800	-5 963	
Kokku rahavood	-8 157	5 684	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 062	8 378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 157	5 684	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 905	14 062	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	5 963	8 463
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	5 963	8 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 256	18 256
Makstud dividendid		-5 963	-5 963
31.12.2014	2 500	18 256	20 756
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	18 256	20 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 065	-2 065
Makstud dividendid		-12 800	-12 800
31.12.2015	2 500	3 391	5 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel

dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Softreact OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	5 905	14 062

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded ja ettemaksed	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	61	61
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 980	7 980
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Muud nõuded ja ettemaksed	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 041	8 041

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	7 980
Kokku nõuded ostjate vastu	0	7 980

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 327
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 327

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1	1
Kokku muud nõuded	1	1

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad ja ettemaksed	75	75
Kokku võlad ja ettemaksed	75	75
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 327	1 327
Muud võlad ja ettemaksed	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347	1 347

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 495	40 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 495	40 725
Kokku müügitulu	18 495	40 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	18 495	40 725

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	4 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	4 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	734	1 134
Muud	16 626	423
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 360	1 557

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	11 444
Sotsiaalmaksud	0	3 891
Kokku tööjõukulud	0	15 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud Finantstulud ja -kulud	0	8
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	11 444

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2016

Softreact OÜ (registrikood: 12205693) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR REBAS	Juhatuse liige	28.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 065
Kokku	3 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 391
Kokku	3 391

Aruandeaasta kahjum katta eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	18495	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Rebas	38108110216		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5144292
E-posti aadress	vahur@vahur.net