

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
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 2015 keskendusime oma toodete turundamisele ning müügile. Lisasime mitmeid integratsioone, et laiendada oma kliendibaasi ning liikusime uutele turgudele

Aastal 2016 jätkame oma platvormi arendust, toodete turustamist ning uute integratsioonide lisamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 803	5 594	2
Nõuded ja ettemaksed	5 946	9 005	3
Kokku käibevara	12 749	14 599	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	9 352	16 515	4
Kokku põhivara	9 352	16 515	
Kokku varad	22 101	31 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 104	2 987	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 104	7 987	
Kokku kohustused	2 104	7 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 158	3 158	7
Ülekurss	9 842	9 842	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 127	5 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 130	4 619	
Kokku omakapital	19 997	23 127	
Kokku kohustused ja omakapital	22 101	31 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 761	39 968	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	5 669	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 107	-3 255	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 477	-9 791	9
Tööjõukulud	-12 557	-22 676	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 163	-4 973	4
Muud ärikulud	-180	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 723	4 942	
Intressikulud	-192	-250	
Muud finantstulud ja -kulud	-215	-73	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 130	4 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 130	4 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 723	4 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 163	4 973	4
Muud korrigeerimised	0	-5 669	
Kokku korrigeerimised	7 163	-696	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 059	-5 756	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-883	-2 135	
Makstud intressid	-192	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 424	-3 645	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-900	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	0	
Kokku rahavood	1 424	-4 545	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 594	10 213	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 424	-4 545	
Valuutakursside muutuste mõju	-215	-74	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 803	5 594	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 130	-3 130
31.12.2015	3 158	9 842	6 997	19 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actual Reports OÜ 2015. 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 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 väärtusel, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	6 744	5 594
Kassa	59	0
Kokku raha	6 803	5 594

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 946	5 946
Ostjatelt laekumata arved	5 946	5 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 946	5 946
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 761	7 761
Ostjatelt laekumata arved	7 761	7 761
Muud nõuded	1 244	1 244
Viitlaekumised	1 244	1 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 005	9 005

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 163		-7 163
Ümberklassifitseerimised	6 569	-6 569	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	21 488	0	21 488
Akumuleeritud kulum	-12 136	0	-12 136
Jääkmaksumus	9 352	0	9 352

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

2015. a. kapitaliseeriti tööjõukulusid oma tarbeks põhivara valmistamisel 5'669 EUR (2014: 14'919 EUR)

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	319	319
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	985	985
Kokku võlad ja ettemaksed	2 104	2 104
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 559	28 059
Ungari	0	6 000
Taani	363	2 000
Suurbritannia	2 571	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	387	660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 880	36 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	14 642	3 249
Austraalia	830	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	409	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 881	3 249
Kokku müügitulu	29 761	39 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	28 185	38 333
Ruumide rent	1 576	1 635
Kokku müügitulu	29 761	39 968

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	647	554
Mitmesugused bürookulud	49	85
Lähetuskulud	0	659
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	4 045	2 307
Sõidukitega seotud kulud	2 200	2 794
Muud administreerimiskulud	2 536	3 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 477	9 791

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 439	17 023
Sotsiaalmaksud	3 118	5 653
Kokku tööjõukulud	12 557	22 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 094	22 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

Actual Reports OÜ (registrikood: 12318670) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TÄHEPÖLD	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 130
Kokku	6 997

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	28185	94.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1576	5.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taneltahepold@gmail.com