

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Acehead OÜ

registrikood: 11715908

tänava/talu nimi, K. Türipu tn

maja ja korteri number: 19-29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 58085108

e-posti aadress: puntual@hot.ee, acehead@acehead.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Acehead OÜ oli asutatud 16.09.2009.a. IME Europe OÜ nime all. Alates 02.02.2010.a. on uueks nimeks Acehead OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine. Äritegevus toimub põhiliselt Eesti Vabariigi piires. 2015. a. jaanuarist kuni 2015. a 31. detsembrini moodustas Acehead OÜ müügitulu 85 750 eurot, kasum oli 46 164 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, väljamaksete kogusumma oli 10 344 eurot.

Acehead OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata ja laiendada eelnimetatud tegevust.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (euro)	85 750	87 492
Puhaskasum (euro)	46 164	11 642
Puhasrentaablus	54%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.78	4.13
ROA	38%	14%
ROE	56%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 364	47 276	2
Nõuded ja ettemaksed	10 189	9 918	3
Varud	1 440	2 022	
Kokku käibevara	100 993	59 216	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 094	26 978	5
Kokku põhivara	21 094	26 978	
Kokku varad	122 087	86 194	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 675	2 612	6
Võlad ja ettemaksed	24 066	11 721	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 741	14 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 191	15 870	6
Kokku pikaajalised kohustused	13 191	15 870	
Kokku kohustused	39 932	30 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 179	41 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 164	11 642	
Kokku omakapital	82 155	55 991	
Kokku kohustused ja omakapital	122 087	86 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	85 750	87 492	9
Muud äritulud	267	1 907	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 775	-52 172	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 337	-842	
Tööjõukulud	-13 758	-12 768	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 884	-3 260	5
Muud ärikulud	-705	-616	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 558	19 741	
Intressikulud	-400	-129	
Muud finantstulud ja -kulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 164	19 617	
Tulumaks	0	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 164	11 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 558	19 741	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 884	3 260	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-771	
Kokku korrigeerimised	5 884	2 489	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-271	-2 367	
Varude muutus	582	-582	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 345	8 122	
Kokku rahavood äritegevusest	65 098	27 403	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 750	
Laekunud intressid	6	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	-24 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	23 100	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 616	-4 618	
Makstud intressid	-400	-129	
Makstud dividendid	-20 000	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 016	-19 622	
Kokku rahavood	42 088	-16 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 276	64 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 088	-16 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 364	47 276	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	71 537	74 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 642	11 642
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	53 179	55 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 164	46 164
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	79 343	82 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Acehead OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta algas 01. jaanuar 2015 ja lõppes 31. detsember 2015. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on vaadatud iga nõue eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laukuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis hinnatud sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna meetodil, aasta inventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle ühe aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot. Esemel soetusmaksumusega alla 1 000 eurot kantakse kuludesse ostumomendil või laovarvestuse kaudu. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed - 20 - 50%.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis, lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kehtivusajast lähtudes. Piiratud kasutusajaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 0% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tuludid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	89 364	47 276
Kokku raha	89 364	47 276

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 154	10 154	
Ostjatelt laekumata arved	10 154	10 154	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	4
Ettemaksed	28	28	
Tulevaste perioodide kulud	28	28	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 189	10 189	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 872	7 872	
Ostjatelt laekumata arved	7 872	7 872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 524	1 524	4
Ettemaksed	522	522	
Tulevaste perioodide kulud	522	522	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 918	9 918	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7			
Käibemaks		1 294	321	
Üksikisiku tulumaks		136		133
Sotsiaalmaks		285		264
Kohustuslik kogumispension		26		24
Ettemaksukonto jääk			1 203	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	1 741	1 524	421

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 250	894	1 923	9 067	9 067
Akumuleeritud kulum	-3 229	-894	-227	-4 350	-4 350
Jääkmaksumus	3 021	0	1 696	4 717	4 717
Ostud ja parendused	27 500			27 500	27 500
Amortisatsioonikulu	-2 875		-385	-3 260	-3 260
Müügid	-1 979			-1 979	-1 979
31.12.2014					
Soetusmaksumus	27 500	0	1 923	29 423	29 423
Akumuleeritud kulum	-1 833	0	-612	-2 445	-2 445
Jääkmaksumus	25 667	0	1 311	26 978	26 978
Amortisatsioonikulu	-5 500		-384	-5 884	-5 884
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 500		1 923	29 423	29 423
Akumuleeritud kulum	-7 333		-996	-8 329	-8 329
Jääkmaksumus	20 167		927	21 094	21 094

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 750
Transpordivahendid	0	2 750
Kokku	0	2 750

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Danske Bank	15 866	2 675	13 191
Kapitalirendikohustused kokku	15 866	2 675	13 191
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Danske Bank	18 482	2 612	15 870
Kapitalirendikohustused kokku	18 482	2 612	15 870

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	20 167	25 667
Kokku	20 167	25 667

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 033	1 033	
Võlad töövõtjatele	700	700	
Maksuvõlad	1 741	1 741	4
Muud võlad	20 592	20 592	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	592	592	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 066	24 066	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 432	8 432	
Võlad töövõtjatele	652	652	
Maksuvõlad	421	421	4
Muud võlad	2 216	2 216	
Muud viitvõlad	2 216	2 216	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 721	11 721	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 750	87 492
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 750	87 492
Kokku müügitulu	85 750	87 492
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine (62011)	85 160	87 248
Sõiduatode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent (77111)	0	244
Mitmesuguste erinevate kauoade vahendamine (46191)	590	0
Kokku müügitulu	85 750	87 492

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 344	9 600
Sotsiaalmaksud	3 414	3 168
Kokku tööjõukulud	13 758	12 768

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 967
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 344	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Acehead OÜ (registrikood: 11715908) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LOSITSKI	Juhatuse liige	30.05.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 164
Kokku	79 343
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 343
Kokku	79 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 164
Kokku	79 343
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 343
Kokku	79 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	85160	99.31%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	590	0.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Lositski	38601030270	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58085108
E-posti aadress	acehead@acehead.eu
E-posti aadress	puntual@hotmail.ee