

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Testlio OÜ

registrikood: 12449969

talu nimi: Villo

küla: Rahula küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76414

e-posti aadress: info@testlio.com

veebilehe aadress: testlio.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Testlio OÜ asutati 05. aprillil 2013. aastal ning ettevõtte osanikuks olid siis 2 Eesti Vabariigi kodanikku: Marko Kruustük ja Kristel Viidik. 2014. aasta jaanuaris vahetas ettevõtte omanikku. USA ettevõtja Testlio Inc. omandas 100% ettevõtte osadest, saades Testlio OÜ emaettevõtteks.

Ettevõtte tegevusalaks on arvutiprogrammide testimine. 2015 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 744 852 eurot (2014. a 0 eurot) ning enamik tulust oli müük emaettevõttele Testlio Inc. Aruandeaastal soetati põhivarasid 22 074 euro eest (2014. a 0 euro eest).

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal, suurendada töömahtu, töötajate arvu ning käivet ja ettevõtte kasumlikkust.

Testlio OÜl oli 2015 aasta lõpuks 23 töötajat (2014. a 2 töötajat). Tegev- ning kõrgemale juhtkonnale maksti tasusid 48 423 eurot (2014. a 710 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	101 691	26 720	2
Nõuded ja ettemaksed	57 036	228	3
Kokku käibevara	158 727	26 948	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	17 204	0	3
Materiaalne põhivara	19 733	0	5
Kokku põhivara	36 937	0	5
Kokku varad	195 664	26 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	167 365	20 238	6
Kokku lühiajalised kohustused	167 365	20 238	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 960	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 960	0	6
Kokku kohustused	170 325	20 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Ülekurss	102 500	102 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 290	-3 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 629	-94 508	
Kokku omakapital	25 339	6 710	
Kokku kohustused ja omakapital	195 664	26 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	744 852	0	9
Muud äritulud	3 725	16	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 241	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-193 783	-41 884	11
Tööjõukulud	-531 811	-52 630	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 341	0	5
Muud ärikulud	-773	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 628	-94 508	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 629	-94 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 629	-94 508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 628	-94 508	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 341	0	5
Kokku korrigeerimised	2 341	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81 964	7 331	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	158 039	9 516	
Kokku rahavood äritegevusest	97 044	-77 661	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 074	0	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 073	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	101 408	13
Saadud laenude tagasimaksed	0	-105 263	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	105 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	101 145	
Kokku rahavood	74 971	23 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 720	3 236	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 971	23 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 691	26 720	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	-3 782	-1 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-94 508	-94 508
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	102 500	0	102 500
31.12.2014	2 500	102 500	-98 290	6 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 629	18 629
31.12.2015	2 500	102 500	-79 661	25 339

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Testlio 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.

Allpool kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt rakendatud alates 05. aprillist 2013. aasta ettevõtte asutamisest, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on majandustehinguid kajastatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded esitatakse eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutustehnika 33%

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse 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 kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

Testlio OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pangas	101 691	26 720
Kokku raha	101 691	26 720

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 523	1 523	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 523	1 523	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 343	48 343	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 816	6 816	0	0	4
Ettemaksed	354	354	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	354	354	0	0	
Pikaajaline tagatisdeposiit	17 204	0	17 204	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 240	57 036	17 204	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	0	0	4
Ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	228	228	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 816	0	228	0
Üksikisiku tulumaks	0	20 246	0	1 330
Erioodustuse tulumaks	0	835	0	0
Sotsiaalmaks	0	37 988	0	2 745
Kohustuslik kogumispension	0	2 261	0	154
Töötuskindlustusmaksed	0	2 228	0	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 816	63 558	228	4 417

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	22 074	22 074	22 074
Amortisatsioonikulu	-2 341	-2 341	-2 341
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 074	22 074	22 074
Akumuleeritud kulum	-2 341	-2 341	-2 341
Jääkmaksumus	19 733	19 733	19 733

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 680	2 680	0	0	
Võlad töövõtjatele	94 915	94 915	0	0	
Maksuvõlad	63 558	63 558	0	0	4
Muud võlad	6 212	6 212	0	0	13
Muud viitvõlad	6 212	6 212	0	0	
Saadud ettemaksed	2 960	0	2 960	0	
Muud saadud ettemaksed	2 960	0	2 960	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	170 325	167 365	2 960	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	720	720	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 367	3 367	0	0	
Maksuvõlad	4 417	4 417	0	0	4
Muud võlad	11 734	11 734	0	0	13
Muud viitvõlad	11 734	11 734	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 238	20 238	0	0	

Muud viitvõlad 2015. a sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 4 967 eurot (2014. a 190 eurot).

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte ei ole seisuga 31. detsember 2015 garantii- ega käenduslepinguid.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte osakapitali suurus 2 500 eurot, mis koosnes 1 osast nimiväärtusega 2 500 eurot ja mille eest on täielikult tasutud. Ettevõtte osade omanik on Ameerika Ühendriikides registreeritud ettevõtte Testlio Inc.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 395	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 395	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	696 457	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	696 457	0
Kokku müügitulu	744 852	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu tugi- ja juhtimisteenustest	696 457	0
Arvutialased konsultatsioonid	48 395	0
Kokku müügitulu	744 852	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	16
Rendi- ja üüritulu	3 725	0
Kokku muud äritulud	3 725	16

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	16 226	4 870
Mitmesugused bürookulud	24 658	1 743
Lähetuskulud	57 322	28 814
Koolituskulud	429	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 376
Ruumide sisustus	30 524	0
Jooksev remont	30 140	0
Büroomasinad, -tehnik	15 329	0
Elekter, küte, valve, remont, varakindlustus ja puhastus	7 846	0
Raamatupidamisteenused, maksukonsultatsioonid	5 678	2 081
Personaliotsingu kulud	5 631	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	193 783	41 884

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	397 801	37 553
Sotsiaalmaksud	134 010	15 077
Kokku tööjõukulud	531 811	52 630
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Testlio Inc
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	48 342	0	0	7 952
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 967	0	190

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	696 457	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	101 408	101 408

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 423	710

2014. a. emaettevõtjalt saadud laenude tagasimaksete osa on muudetud summas 101 408 eurot seoses emaettevõtjalt saadud laenu ümberklassifitseerimisega aaziosse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Testlio OÜ (registrikood: 12449969) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KRUUSTÜK	Juhatuse liige	13.06.2016
KRISTEL VIIDIK	Juhatuse liige	13.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 629
Kokku	-79 661
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-79 911
Kokku	-79 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	696457	93.50%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	48395	6.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Testlio Inc		Ameerika Ühendriigid	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@testlio.com
Veebilehe aadress	testlio.com