

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing EDITRE

registrikood: 10909349

tänav: Koidu 7,

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5067097, +372 6566104

e-posti aadress: andrus.sarv@editre.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing EDITRE osutas 2015. aasta jooksul süsteemianalüüsi teenuseid.

Sama tegevusega jätkatakse 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	153 982	86 022	2
Nõuded ja ettemaksed	12 380	3 889	3,4
Kokku käibevara	166 362	89 911	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	85 619	115 534	5
Materiaalne põhivara	26 419	36 504	6
Kokku põhivara	112 038	152 038	
Kokku varad	278 400	241 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 724	3 444	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	5 724	3 444	
Kokku kohustused	5 724	3 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 693	213 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 171	21 723	
Kokku omakapital	272 676	238 505	
Kokku kohustused ja omakapital	278 400	241 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	76 775	78 417	10
Muud äritulud	2 544	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 834	-27 235	12
Tööjõukulud	-14 912	-13 322	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 087	-10 254	6
Muud ärikulud	-129	-5 105	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 357	22 501	
Muud finantstulud ja -kulud	64	551	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 421	23 052	
Tulumaks	-250	-1 329	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 171	21 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 357	22 501	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 087	10 255	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 544	5 097	5
Kokku korrigeerimised	7 543	15 352	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 491	19 879	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 279	-5 408	
Kokku rahavood äritegevusest	36 688	52 324	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-36 820	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 416	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 500	-79 326	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	33 958	0	5
Laekunud intressid	64	552	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 522	-106 178	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-250	-1 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 250	-6 329	
Kokku rahavood	67 960	-60 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 022	146 205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 960	-60 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 982	86 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	218 970	221 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 723	21 723
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	235 693	238 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 171	35 171
Makstud dividendid	0	0	-1 000	-1 000
31.12.2015	2 556	256	269 864	272 676

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Editre 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Juhul kui kinnisvaraobjekti kasutatakse nii ettevõtte majandustegevuses kui ka renditulu saamise eesmärgil ja kinnisvaraobjekti jagamine kinnisvarainvesteeringuks ning põhivaraks ei ole võimalik, siis kajastatakse seda objekti kui materiaalsel põhivara.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglase väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

OÜ Editre kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kui kinnisvarainvesteeringule on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, lisatakse need kulutused soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema

tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades, kusjuures kuludesse kandmisel lähtutakse vara kasutamiseast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 alates 01.01.2015 20/80 (kuni 31.12.2014 oli maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. 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

OÜ Editre aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute pereleikmeid ja nendega seotud firmasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	153 982	80 022
Tähtajalised hoiused	0	6 000
Kokku raha	153 982	86 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 193	12 193
Ostjatelt laekumata arved	12 193	12 193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	184	184
Tulevaste perioodide kulud	184	184
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 380	12 380
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 100	2 100
Ettemaksed	1 789	1 789
Tulevaste perioodide kulud	509	509
Muud makstud ettemaksed	1 280	1 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 889	3 889

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 921	975
Üksikisiku tulumaks	0	138	151
Erisoodustuse tulumaks	0	64	68
Sotsiaalmaks	0	395	404
Kohustuslik kogumispension	0	18	18
Töötuskindlustusmaksed	0	21	27
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 557	1 643

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	36 208	0	36 208
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	36 208	0	36 208
Ostud ja parendused	63 213	16 113	79 326
31.12.2014			
Soetusmaksumus	99 421	16 113	115 534
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	99 421	16 113	115 534
Ostud ja parendused	0	1 500	1 500
Müügid	-31 415	0	-31 415
31.12.2015			
Soetusmaksumus	68 006	17 613	85 619
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	68 006	17 613	85 619

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	33 958	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	72 176	72 176	1 880	74 056
Akumuleeritud kulum	-49 044	-49 044	-559	-49 603
Jääkmaksumus	23 132	23 132	1 321	24 453
Ostud ja parendused	34 916	34 916	1 904	36 820
Amortisatsioonikulu	-9 476	-9 476	-779	-10 255
Müügid	-14 514	-14 514	0	-14 514
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45 945	45 945	3 784	49 729
Akumuleeritud kulum	-11 887	-11 887	-1 338	-13 225
Jääkmaksumus	34 058	34 058	2 446	36 504
Amortisatsioonikulu	-9 189	-9 189	-896	-10 085
31.12.2015				
Soetusmaksumus	45 945	45 945	3 784	49 729
Akumuleeritud kulum	-21 076	-21 076	-2 234	-23 310
Jääkmaksumus	24 869	24 869	1 550	26 419

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	318	318
Maksuvõlad	2 557	2 557
Muud võlad	2 849	2 849
Kokku võlad ja ettemaksed	5 724	5 724
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Maksuvõlad	1 643	1 643
Muud võlad	1 718	1 718
Kokku võlad ja ettemaksed	3 444	3 444

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	215 891	188 554
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 973	47 139
Kokku tingimuslikud kohustused	269 864	235 693

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 775	78 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 775	78 417
Kokku müügitulu	76 775	78 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Süsteemi analüüs	76 775	78 417
Kokku müügitulu	76 775	78 417

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 544	0
Kokku muud äritulud	2 544	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 022	2 431
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 441	2 257
Autohooldus	10 986	10 607
Telefonikulud	891	865
Teenused	884	7 707
Muud	610	3 368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 834	27 235

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 145	9 863
Sotsiaalmaksud	3 767	3 459
Kokku tööjõukulud	14 912	13 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000	250	5 000	1 329
Eesti	1 000	250	5 000	1 329
Kokku	1 000	250	5 000	1 329

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 849	1 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2015	2014
Arvestatud tasu	11 145	9 863

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2016

Osaühing EDITRE (registrikood: 10909349) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SARV	Juhatuse liige	25.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 171
Kokku	269 864
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 864
Kokku	269 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 171
Kokku	269 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	76775	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Sarv	36908260320	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566104
Mobiiltelefon	+372 5067097
E-posti aadress	andrus.sarv@editre.ee