

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Maxcent OÜ

registrikood: 11198979

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 159-78
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12913

telefon: +372 5014283

e-posti aadress: tarmo.using@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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaasta peamiseks tegevusvaldkondadeks oli infotehnoloogiaga seotud teenuste osutamine. Igapäevaselt tegeles ettevõtte IT alase arendus ja haldusteenuse osutamisega. Lisategevuseks oli teenuste vahendamine ja külaliskorteri opereerimine.

Järgmisel majandusaastal olulisi muudatusi firma tegevustes ette näha ei ole. Eesmärgiks on jätkata olemasolevate klientide teenindamist.

2015. aastal kujunes ettevõtte müügituluks 67 tuhat eurot, mis eelmise aastaga võrreldes tõusis ca 11%. Ärikasumiks kujunes ligikaudu 26 tuhat eurot mis on eelmise aastaga võrreldes tõusnud 29%.

Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	49 629	25 977
Finantsinvesteeringud	5 384	16 120
Nõuded ja ettemaksed	5 224	9 805
Kokku käibevara	60 237	51 902
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	68 590	68 590
Kokku põhivara	68 590	68 590
Kokku varad	128 827	120 492
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 945	10 832
Kokku lühiajalised kohustused	5 945	10 832
Kokku kohustused	5 945	10 832
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 848	89 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222	17 710
Kokku omakapital	122 882	109 660
Kokku kohustused ja omakapital	128 827	120 492

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	67 482	60 625
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 950	-3 600
Mitmesugused tegevuskulud	-10 123	-11 353
Tööjõukulud	-25 684	-25 728
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 725	19 944
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82	424
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 643	20 368
Tulumaks	-2 421	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222	17 710

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 725	19 944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 581	-3 688
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 683	1 728
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 125	-2 392
Kokku rahavood äritegevusest	25 498	15 592
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 757	0
Antud laenud	0	-5 000
Laekunud intressid	19	15
Muud laekumised investeerimistegevusest	-122	90
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 654	-14 895
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 500	-9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	-9 000
Kokku rahavood	23 652	-8 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 977	34 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 652	-8 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 629	25 977

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	99 138	101 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 710	17 710
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	106 848	109 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 222	23 222
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	120 070	122 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maxcent 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel ja sularaha kassas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja nii lühiajalisi kui ka pikaajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Reguleeritud väärtpaberiturul kaubeldavate väärtpaberite väärtus määratakse antud börsi bilansipäeva ametliku sulgemishinna alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele. Finantsinvesteeringute ümberhindlusest tekkinud kasum (kahjum) kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna ridadel „finantstulud ja –kulud“.

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). Lisaks kajastatakse siin ettemakseid hankijatele, muid lühiajalisi nõudeid ja tulevaste perioodide ettemakstud kulusid.

Vajadusel hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust 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 ebatähtsaste nõuete laekumist kajastatakse ebatähtsastel laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades.

Finantskohustused

Finantskohustuse all on kajastatud võlad tarnijatele, maksuvõlad ja võlad töövõtjatele ja saadud ettemaksed. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2015. a on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ning raha ekvivalentid	49 629	25 977
Kokku raha	49 629	25 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 184	5 184
Ostjatelt laekumata arved	5 184	5 184
Ettemaksed	40	40
Tulevaste perioodide kulud	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 224	5 224
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 279	9 279
Ostjatelt laekumata arved	9 279	9 279
Ettemaksed	526	526
Tulevaste perioodide kulud	526	526
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 805	9 805

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	625	1 329
Käibemaks	618	1 093
Üksikisiku tulumaks	271	289
Erisoodustuse tulumaks	0	20
Sotsiaalmaks	527	559
Kohustuslik kogumispension	48	48
Töötuskindlustusmaksed	38	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 127	3 386

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66	66
Võlad töövõtjatele	1 252	1 252
Maksuvõlad	2 127	2 127
Muud võlad	2 500	2 500
Dividendivõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	5 945	5 945
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 215	1 215
Võlad töövõtjatele	1 231	1 231
Maksuvõlad	3 386	3 386
Muud võlad	5 000	5 000
Dividendivõlad	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	10 832	10 832

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 452	56 375
Soome	5 030	4 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 482	60 625
Kokku müügitulu	67 482	60 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenuste osutamine	60 090	56 375
IT toodete müük	0	0
Muude teenuste edasimüük	5 030	4 250
Majutusteenus	2 362	0
Kokku müügitulu	67 482	60 625

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 196	19 200
Sotsiaalmaksud	6 488	6 528
Kokku tööjõukulud	25 684	25 728
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 196	19 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2017

Maxcent OÜ (registrikood: 11198979) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO AUSING	Juhatuse liige	15.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222
Kokku	120 070
Jaotamine	
Dividendideks	12 500
Kokku	12 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222
Kokku	120 070
Jaotamine	
Dividendideks	12 500
Kokku	12 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	60090	89.05%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	5030	7.45%	Ei
Külaliskorter	55204	2362	3.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Ausing	37205230222		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014283
E-posti aadress	tarmo.ausing@gmail.com