

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Koodimasin

registrikood: 10728286

tänavanimi: Keiu tee 10

maja number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5518473

e-posti aadress: info@stuudium.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Koodimasin põhilisteks tegevusaladeks on arvuti- ja infotehnoloogia alased teenused.

OÜ Koodimasin tegevuse netokäive 2016. a oli 123 696 eurot.

2017. aastal jätkub osauhinu tegevus valdavalt infotehnoloogia alaste teenuste pakkumisega ja IT-alase nõustamisega.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	123 696	75 540
Müügitulu kasv %	64%	51%
Puhaskasum (-kahjum)	34 361	3 761
Kasumi kasv %	814%	-173%
Puhasrentaablus %	28%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,4	3,0
ROA (%)	60%	11%
ROE (%)	75%	15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE = puhaskasum/ omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 227	16 805	
Nõuded ja ettemaksed	21 371	11 650	2
Kokku käibevarad	53 598	28 455	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 135	1 135	
Materiaalsed põhivarad	2 948	4 343	
Kokku põhivarad	4 083	5 478	
Kokku varad	57 681	33 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 112	9 475	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 112	9 475	
Kokku kohustised	12 112	9 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 396	17 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 361	3 761	
Kokku omakapital	45 569	24 458	
Kokku kohustised ja omakapital	57 681	33 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	123 696	75 540	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 565	-18 006	
Tööjõukulud	-64 358	-51 109	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 069	-2 533	
Muud ärikulud	-17	-25	
Ärikasum (kahjum)	37 687	3 867	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 674	3 830	
Tulumaks	-3 313	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 361	3 830	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koodimasin raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades õiglase väärtuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ilma komakohata. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Põhivarade amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Täielikult amortiseerunud põhivahenditelt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Amortisatsiooni arvutatakse nii kasutuses kui ka seisvatelt põhivahenditelt. Uutelt põhivahenditelt hakatakse amortisatsiooni arvutama eksploatatsiooni võtmise kuust, väljalangenud põhivahenditelt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine väljalangemise kuul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Reservkapital**

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtted
- olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 115	19 115	
Ostjatelt laekumata arved	19 115	19 115	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	2 253	2 253	
Tulevaste perioodide kulud	2 073	2 073	
Muud makstud ettemaksed	180	180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 371	21 371	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 057	11 057	
Ostjatelt laekumata arved	11 057	11 057	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	590	590	
Tulevaste perioodide kulud	590	590	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 650	11 650	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 016		1 535
Üksikisiku tulumaks		1 529		1 504
Sotsiaalmaks		2 746		2 574
Kohustuslik kogumispension		192		156
Töötuskindlustusmaksed		200		187
Ettemaksukonto jääk	3		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	8 683	3	5 956

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196	196	
Võlad töövõtjatele	3 233	3 233	
Maksuvõlad	8 683	8 683	3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 112	12 112	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	364	364	
Võlad töövõtjatele	3 007	3 007	
Maksuvõlad	5 956	5 956	
Muud võlad	148	148	
Muud viitvõlad	148	148	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 475	9 475	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 205	17 316
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 551	4 329
Kokku tingimuslikud kohustised	42 756	21 645

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	48 100	38 198
Sotsiaalmaksud	16 258	12 911
Kokku tööjõukulud	64 358	51 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 640	12 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

OÜ Koodimasin (registrikood: 10728286) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL LIMBERG	Juhatuse liige	01.03.2017
PAAVO VIILUP	Juhatuse liige	01.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 361
Kokku	42 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	123696	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joel Limberg	38810210305	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Paavo Viilup	37711210229	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Roald-Henrik Sinissaar	38901270351	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5518473
E-posti aadress	info@studium.com