

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Modus OÜ

registrikood: 10662898

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 55650089, +372 55650088

e-posti aadress: info@modusdata.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Firma asutati 2000.a. aastal. Firma muutus oma nimi Real Software OÜ ja firma nimeks saigi Modus OÜ. Ettevõtte taastas oma tegevuse 2016.aastal ja põhitegevus on programmeerimine. 2016.aastal oli OÜ Modus müügitulu 69 526 euro. Majanduslik aasta on kasum 27 751 euro.

PERSONAAL

OÜ Modus tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 2 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 14 772 EUR.

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2016	2015
Müügitulu, EUR	69 526	59 989
Käibe kasv, %	22%	7,05%
Puhaskasum, EUR	27 751	28 091
Kasumi kasv, %	-1,21%	15,72%
Puhasrentaablus, %	39,91%	202,87%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	26,73	65,19
ROA, %	21,90%	29,30%
ROE, %	22,71%	29,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} \times 100$
- ▣ kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} \times 100$
- ▣ puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- ▣ lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ▣ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$
- ▣ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 659	90 068	2
Nõuded ja ettemaksed	15 077	4 196	3,4,5
Kokku käibevarad	120 736	94 264	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 782	1 615	6
Immateriaalsed põhivarad	183	0	7
Kokku põhivarad	5 965	1 615	
Kokku varad	126 701	95 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 517	1 446	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	4 517	1 446	
Kokku kohustised	4 517	1 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 621	63 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 751	28 091	
Kokku omakapital	122 184	94 433	
Kokku kohustised ja omakapital	126 701	95 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	69 526	56 989	11
Muud äritulud	295	221	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 144	-2 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 750	-11 315	
Tööjõukulud	-21 303	-14 648	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 487	-543	6,7
Muud ärikulud	-1 389	0	
Ärikasum (kahjum)	27 748	28 083	
Muud finantstulud ja -kulud	3	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 751	28 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 751	28 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MODUS 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 ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ MODUS raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist. Majandusaasta algas 1.jaanuar 2016.a. ning lõppes 31.detsember 2016.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 90 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalseks põhivaraks amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 25%, arvutid 25%, ehitised ja rajatised 5%-10%, muu inventar ja IT seadmed 25%-50%, maad ei amortiseerita. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 90

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

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 ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 595	1 545
Arvelduskontod	104 064	88 523
Kokku raha	105 659	90 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 677	14 677	4
Ostjatelt laekumata arved	14 677	14 677	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	5
Ettemaksed	346	346	
Tulevaste perioodide kulud	346	346	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 077	15 077	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 064	4 064	4
Ostjatelt laekumata arved	4 064	4 064	4
Ettemaksed	132	132	
Tulevaste perioodide kulud	132	132	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 196	4 196	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	14 677	4 064
Kokku nõuded ostjate vastu	14 677	4 064

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 452	0	646
Üksikisiku tulumaks	0	307	0	261
Sotsiaalmaks	0	455	0	368
Ettemaksukonto jääk	54			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	2 214	0	1 275

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 658	274	1 932	1 932
Akumuleeritud kulum	-135	-146	-281	-281
Jääkmaksumus	1 523	128	1 651	1 651
Ostud ja parendused	150	357	507	507
Amortisatsioonikulu	-430	-113	-543	-543
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 808	631	2 439	2 439
Akumuleeritud kulum	-565	-259	-824	-824
Jääkmaksumus	1 243	372	1 615	1 615
Ostud ja parendused	1 712	3 925	5 637	5 637
Amortisatsioonikulu	-706	-764	-1 470	-1 470
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 520	4 556	8 076	8 076
Akumuleeritud kulum	-1 271	-1 023	-2 294	-2 294
Jääkmaksumus	2 249	3 533	5 782	5 782

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	200	200
Amortisatsioonikulu	-17	-17
31.12.2016		
Soetusmaksumus	200	200
Akumuleeritud kulum	-17	-17
Jääkmaksumus	183	183

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	648	648	9
Võlad töövõtjatele	1 655	1 655	10
Maksuvõlad	2 214	2 214	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 517	4 517	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171	171	9
Maksuvõlad	1 275	1 275	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 446	1 446	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	648	171
Kokku võlad tarnijatele	648	171

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	1 655	-875
Kokku võlad töövõtjatele	1 655	-875

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 526	56 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 526	56 989
Kokku müügitulu	69 526	56 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	69 526	56 989
Kokku müügitulu	69 526	56 989

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	14 772	11 886	
Sotsiaalmaksud	4 876	3 634	
Puhkusereserv	1 655	-872	10
Kokku tööjõukulud	21 303	14 648	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 772	11 886

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2017

Modus OÜ (registrikood: 10662898) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA POPKOVA	Juhatuse liige	30.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 751
Kokku	119 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	69526	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Popkova	47808292237		1278 EUR (Lihtomand)
Sergei Popkov	37806182257		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650088
Mobiiltelefon	+372 55650089
E-posti aadress	info@modusdata.eu