

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Carsus Lab

registrikood: 10888512

tänava/talu nimi, Suur-Ameerika tn 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10122

telefon: +372 5037759

e-posti aadress: peep@carsus.eu

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing on asutatud 26.08.02.

Osaühingu põhitegevusaladeks on arvutiteenused, tellimustarkvara arendus ja programmeerimine. Peamine toode on kassavalvesüsteem CARSUS.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Carsus Lab müügitulu 94 782 eurot (2015: 74 442 eurot).

OÜ Carsus Lab kasum oli 7 994 eurot (2015: kahjum 2 451 eurot). Kaubakulu olid 42 945 eurot ja tegevus- ning palgakulud kokku 33 174 eurot (2015 33 699 vastavalt ja 43 194). Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks 2016. aastal ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Carsus Lab põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni parendamine ja uue tootepõlvkonna turule toomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	480	396	2
Nõuded ja ettemaksed	29 843	8 584	3
Varud	2 769	5 651	4
Kokku käibevarad	33 092	14 631	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	68 015	75 572	7
Kokku põhivarad	68 015	75 572	
Kokku varad	101 107	90 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 800	0	
Võlad ja ettemaksed	5 216	5 106	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 016	5 106	
Kokku kohustised	8 016	5 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 241	84 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 994	-2 451	
Kokku omakapital	93 091	85 097	
Kokku kohustised ja omakapital	101 107	90 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	94 782	74 442	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 945	-33 699	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 761	-9 994	13
Tööjõukulud	-22 413	-33 200	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 557	0	
Ärikasum (kahjum)	11 106	-2 451	
Intressikulud	-3 112	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 994	-2 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 994	-2 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 106	-2 451	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 557	0	
Kokku korrigeerimised	7 557	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 076	-3 818	
Varude muutus	2 882	-964	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 910	-2 475	
Laekunud intressid	-3 112	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 419	-9 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-75 572	
Antud laenud	-23 335	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	76 082	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 335	510	
Kokku rahavood	84	-9 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	396	9 594	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84	-9 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	480	396	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	84 736	87 548
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	84 736	87 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 451	-2 451
Muud muutused omakapitalis	44		-44	0
31.12.2015	2 600	256	82 241	85 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 994	7 994
31.12.2016	2 600	256	90 235	93 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carsus Lab 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Carsus Lab kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	480	396
Kokku raha	480	396

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 178	5 178
Ostjatelt laekumata arved	5 178	5 178
Muud nõuded	23 540	23 540
Laenunõuded	23 335	23 335
Intressinõuded	205	205
Muud nõuded	1 125	1 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 843	29 843
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 527	1 527
Ostjatelt laekumata arved	1 527	1 527
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115
Muud nõuded	5 817	5 817
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	3 317	3 317
Muud nõuded	1 125	1 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 584	8 584

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 769	5 651
Kokku varud	2 769	5 651

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 262		1 151
Üksikisiku tulumaks	273		232
Sotsiaalmaks	567		434
Kohustuslik kogumispension	14		
Töötuskindlustusmaksed	10		11
Ettemaksukonto jääk		115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 126	115	1 828

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	23 335	23 335
Intressinõuded	205	205
Kokku muud nõuded	23 540	23 540
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	3 317	3 317
Kokku muud nõuded	5 817	5 817

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	75 572	75 572
31.12.2015		
Soetusmaksumus	75 572	75 572
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	75 572	75 572
Amortisatsioonikulu	-7 557	-7 557
31.12.2016		
Soetusmaksumus	75 572	75 572
Akumuleeritud kulum	-7 557	-7 557
Jääkmaksumus	68 015	68 015

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	227	227
Võlad töövõtjatele	2 862	2 862
Maksuvõlad	2 126	2 126
Muud võlad	1	1
Intressivõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	5 216	5 216
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	553	553
Võlad töövõtjatele	2 725	2 725
Maksuvõlad	1 828	1 828
Kokku võlad ja ettemaksed	5 106	5 106

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 196	65 828
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 039	16 457
Kokku tingimuslikud kohustised	90 235	82 285

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	0	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 886	38 818
Läti	25 943	16 610
Leedu	27 953	19 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 782	74 442
Kokku müügitulu	94 782	74 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programeerimine	94 782	74 442
Kokku müügitulu	94 782	74 442

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	42 945	33 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 945	33 699

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	708	614
Raamatupidamisteenused	1 920	1 920
Muud tegevuskulud	8 133	7 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 761	9 994

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 756	24 835
Sotsiaalmaksud	5 530	8 196
Pensionikulu	127	169
Kokku tööjõukulud	22 413	33 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Emaettevõtja	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	800	13 125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

Osaühing Carsus Lab (registrikood: 10888512) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP LÕOKE	Juhatuse liige	26.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 994
Kokku	90 235
Katmine	
Kokku	90 235

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 994
Kokku	90 235
Katmine	
Kokku	90 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	94782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Brendon Invest	10949478	Vääna-Jõesuu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1612 EUR (Lihtomand)
Tarvo Hirs	36304050334		494 EUR (Lihtomand)
Vladimir Dudarenko	35210010302		494 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6460333
Mobiiltelefon	+372 5037759
E-posti aadress	peep@carsus.eu