

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Acehead OÜ

**registrikood:** 11715908

**tänavatänu nimi,** K. Türu pu tn

**maja ja korteri number:** 19-29

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10121

**telefon:** +372 58085108

**e-posti aadress:** puntual@hot.ee, acehead@acehead.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             | 7  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 6 Kapitalirent                     | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 8 Osakapital                       | 9  |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 10 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Acehead OÜ oli asutatud 16.09.2009.a. IME Europe OÜ nime all. Alates 02.02.2010.a. on uueks nimeks Acehead OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine. Äritegevus toimub põhiliselt Eesti Vabariigi piires. 2016. a. jaanuarist kuni 2016. a 31. detsembrini moodustas Acehead OÜ müügitulu 88 267 eurot, kasum oli 28 110 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, väljamaksete kogusumma oli 13 389 eurot.

Acehead OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata ja laiendada eelnimetatud tegevust.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2016   | 2015   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu (euro)                     | 88 267 | 85 750 |
| Puhaskasum (euro)                    | 28 110 | 46 164 |
| Puhasrentaablus                      | 32%    | 54%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 8.28   | 3.78   |
| ROA                                  | 36%    | 38%    |
| ROE                                  | 47%    | 56%    |

#### **Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:**

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ 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                                         | 54 404        | 89 364         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 470         | 10 189         | 3       |
| Varud                                        | 0             | 1 440          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>61 874</b> | <b>100 993</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 16 313        | 21 094         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>16 313</b> | <b>21 094</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>78 187</b> | <b>122 087</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustised                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 2 740         | 2 675          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 737         | 24 066         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>7 477</b>  | <b>26 741</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 10 445        | 13 191         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>10 445</b> | <b>13 191</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>17 922</b> | <b>39 932</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556          | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 29 343        | 33 179         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 28 110        | 46 164         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>60 265</b> | <b>82 155</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>78 187</b> | <b>122 087</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 88 267        | 85 750        | 9       |
| Muud äritulud                               | 246           | 267           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -7 458        | -7 775        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 685       | -11 337       |         |
| Tööjõukulud                                 | -17 808       | -13 758       | 10      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -6 030        | -5 884        | 5       |
| Muud ärikulud                               | -605          | -705          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>45 927</b> | <b>46 558</b> |         |
| Intressikulud                               | -323          | -400          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 6             | 6             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>45 610</b> | <b>46 164</b> |         |
| Tulumaks                                    | -17 500       | 0             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>28 110</b> | <b>46 164</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Acehead OÜ 2016. aasta 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, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta algas 01. jaanuar 2016 ja lõppes 31. detsember 2016. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on vaadatud iga nõue eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laukuvatest summadest.

#### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis hinnatud sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna meetodil, aasta inventuuri alusel.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle ühe aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot. Esemel soetusmaksumusega alla 1 000 eurot kantakse kuludesse ostumomendil või laovarvestuse kaudu. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid - 20 - 50%.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis, lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kehtivusajast lähtudes. Piiratud kasutusajaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 0% aastas.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1 000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi  | Kasulik eluiga |
|----------------------|----------------|
| Masinaid ja seadmeid | 5              |

#### Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

#### Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

#### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 54 404        | 89 364        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>54 404</b> | <b>89 364</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 7 440        | 7 440          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 7 440        | 7 440          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9            | 9              | 4       |
| Ettemaksed                         | 21           | 21             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 21           | 21             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>7 470</b> | <b>7 470</b>   |         |

  

|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 10 154        | 10 154         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 10 154        | 10 154         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 7             | 7              | 4       |
| Ettemaksed                         | 28            | 28             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 28            | 28             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>10 189</b> | <b>10 189</b>  |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 9          |              | 7          |              |
| Käibemaks                                     |            | 1 066        |            | 1 294        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 208          |            | 136          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 411          |            | 285          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 37           |            | 26           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9</b>   | <b>1 722</b> | <b>7</b>   | <b>1 741</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                            |                         |                    | Kokku   |
|---------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                     | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                    |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 27 500             |                            | 1 923                   | 29 423             | 29 423  |
| Akumuleeritud kulum | -1 833             |                            | -612                    | -2 445             | -2 445  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 25 667             |                            | 1 311                   | 26 978             | 26 978  |
|                     |                    |                            |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -5 500             |                            | -384                    | -5 884             | -5 884  |
|                     |                    |                            |                         |                    |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                    |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 27 500             |                            | 1 923                   | 29 423             | 29 423  |
| Akumuleeritud kulum | -7 333             |                            | -996                    | -8 329             | -8 329  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 20 167             |                            | 927                     | 21 094             | 21 094  |
|                     |                    |                            |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused |                    | 1 249                      |                         | 1 249              | 1 249   |
| Amortisatsioonikulu | -5 500             | -146                       | -384                    | -6 030             | -6 030  |
|                     |                    |                            |                         |                    |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                    |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 27 500             | 1 249                      | 1 923                   | 30 672             | 30 672  |
| Akumuleeritud kulum | -12 833            | -146                       | -1 380                  | -14 359            | -14 359 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 14 667             | 1 103                      | 543                     | 16 313             | 16 313  |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik



|                                      | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Danske Bank                          | 13 185        | 2 740                             | 10 445              |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>13 185</b> | <b>2 740</b>                      | <b>10 445</b>       |
|                                      |               |                                   |                     |
|                                      | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Danske Bank                          | 15 866        | 2 675                             | 13 191              |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>15 866</b> | <b>2 675</b>                      | <b>13 191</b>       |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
| Masinad ja seadmed                       | 14 677        | 20 167        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>14 677</b> | <b>20 167</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 959           | 959            |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 000         | 1 000          |         |
| Maksuvõlad                       | 1 722         | 1 722          | 4       |
| Muud võlad                       | 1 056         | 1 056          |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 056         | 1 056          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 737</b>  | <b>4 737</b>   |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 1 033         | 1 033          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 700           | 700            |         |
| Maksuvõlad                       | 1 741         | 1 741          | 4       |
| Muud võlad                       | 20 592        | 20 592         |         |
| Dividendivõlad                   | 20 000        | 20 000         |         |
| Muud viitvõlad                   | 592           | 592            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>24 066</b> | <b>24 066</b>  |         |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                    | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes        |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |               |               |
| Eesti                                              | 88 267        | 85 750        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>         | <b>88 267</b> | <b>85 750</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>88 267</b> | <b>85 750</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                      |               |               |
| Programmerimine (62011)                            | 88 267        | 85 160        |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (46191) | 0             | 590           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>88 267</b> | <b>85 750</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2016          | 2015          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                | 13 389        | 10 344        |
| Sotsiaalmaksud           | 4 419         | 3 414         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>17 808</b> | <b>13 758</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

|                                                                                                                                                         | 2016  | 2015   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Ostud  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 940 | 12 967 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2016   | 2015   |
| Arvestatud tasu                                                               | 13 389 | 10 344 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2017

**Acehead OÜ (registrikood: 11715908) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| VADIM LOSITSKI     | Juhatuse liige     | 20.06.2017           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 29 343        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 28 110        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>57 453</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 50 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 7 453         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>57 453</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 29 343        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 28 110        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>57 453</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 50 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 7 453         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>57 453</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine | 62011      | 88267           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                      | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| Vadim Lositski | 38601030270                         | Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2556 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 58085108      |
| E-posti aadress | acehead@acehead.eu |
| E-posti aadress | puntual@hotmail.ee |