

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Reaktiiv Grupp OÜ

registrikood: 12091315

tänava/talu nimi, Tammetõru 62

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

telefon: +372 5112048, +372 56615110

e-posti aadress: tarmo@refleks.ee, siim@reaktiiv.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Reaktiiv Grupp OÜ kanti äriregistrisse 14.aprillil 2011.a.

Reaktiiv Grupp OÜ põhitegevus on veebilehekülgede ja muude veebitehnoloogiatel põhinevate erilahenduste programmeerimine, sealhulgas interaktiivsete multimeediakioskite tarkvara teostamine muuseumitele ja ekspositsioonidele.

2016. aastal osutasime teenuseid Eesti, Taani, Rootsi, Soome, Norra ja Saksamaa tellijatele.

2017. aastal on plaanis oluliselt suurendada eksporti nii veebilehekülgede programmeerimise kui ka erinevate interaktiivsete veebipõhiste lahenduste osas (erilahendused muuseumitele).

Osaühingu Juhatuses on kaks liiget. Osaühingul ei ole Nõukogu.

Üks Juhatusel liige töötab põhikohaga Reaktiiv Grupp OÜ-s.

Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 5, töötatakse osalise tööajaga. Palkade ja tasude kogusumma oli 99 635 eurot, millele lisandus sotsiaalmakseid 33 600 eurot.

Peamised finantssuhtarvud (%):	2016	2015
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu)	3,1	26,1
Omakapitali tootlus aastas (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital)	16,6	102,8
Aktivate tootlus aastas (puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad)	77,6	54,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	166,5	204,4
Tööjõukulud käibest (tööjõukulu/müügitulu)	77,6	58,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 308	51 662	
Nõuded ja ettemaksed	26 018	33 609	2
Kokku käibevarad	50 326	85 271	
Kokku varad	50 326	85 271	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 231	41 761	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 231	41 761	
Kokku kohustised	30 231	41 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 070	4 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 275	35 867	
Kokku omakapital	20 095	43 510	
Kokku kohustised ja omakapital	50 326	85 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	171 699	137 562	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 276	-11 690	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 409	-9 354	11
Tööjõukulud	-133 236	-80 574	12
Muud ärikulud	-86	-81	
Ärikasum (kahjum)	14 692	35 863	
Intressikulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 697	35 867	
Tulumaks	-9 422	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 275	35 867	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 692	35 863
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 592	-14 870
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 533	21 634
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood äritegevusest	19 756	42 631
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-37 688	-18 600
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 422	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 110	-18 600
Kokku rahavood	-27 354	24 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 662	27 631
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 354	24 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 308	51 662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		23 743	26 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 867	35 867
Väljakuulutatud dividendid			-18 600	-18 600
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	40 760	43 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 275	5 275
Väljakuulutatud dividendid			-28 690	-28 690
31.12.2016	2 500	250	17 345	20 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reaktiiv Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, mis on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõuete laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolu korral on sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel: Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

-Reaktiiv Grupp OÜ olulist mõju omavad osanikud
 -olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
 -juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased
 -eespool loetletud isikute 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
Nõuded ostjate vastu	24 676	24 676
Ostjatelt laekumata arved	24 676	24 676
Ettemaksed	1 342	1 342
Muud makstud ettemaksed	1 342	1 342
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 018	26 018
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 609	33 609
Ostjatelt laekumata arved	34 275	34 275
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-666	-666
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 609	33 609

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 007	2 883
Üksikisiku tulumaks	1 809	1 282
Erisoodustuse tulumaks	3	3
Sotsiaalmaks	3 446	2 471
Kohustuslik kogumispension	208	149
Töötuskindlustusmaksed	231	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 704	6 955

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 723	2 001
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 580	2 035
1-5 aasta jooksul	1 860	3 731

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Võlad töövõtjatele	12 625	12 625
Maksuvõlad	7 704	7 704
Muud võlad	9 602	9 602
Dividendivõlad	9 602	9 602
Kokku võlad ja ettemaksed	30 231	30 231
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 572	5 572
Võlad töövõtjatele	10 634	10 634
Maksuvõlad	6 955	6 955
Muud võlad	18 600	18 600
Dividendivõlad	18 600	18 600
Kokku võlad ja ettemaksed	41 761	41 761

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 350	6 141
Puhkusetasude kohustis	2 275	4 481
muud võlad	0	12
Kokku võlad töövõtjatele	12 625	10 634

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	9 602	9 602
Kokku muud võlad	9 602	9 602
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	18 600	18 600
Kokku muud võlad	18 600	18 600

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 883	121 307
Saksamaa	2 970	2 960
Rootsi	5 686	10 280
Leedu	0	66
Taani	4 960	1 650
Soome	120	1 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 619	137 487
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 080	75
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 080	75
Kokku müügitulu	171 699	137 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	171 699	137 562
Kokku müügitulu	171 699	137 562

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 725	4 563
Alltöövõtutööd	2 551	7 127
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 276	11 690

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 060	4 538
Energia	1 352	1 235
Kütus	1 352	1 235
Mitmesugused bürookulud	4 516	1 724
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	666
Muud	481	1 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 409	9 354

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	99 636	60 255
Sotsiaalmaksud	33 600	20 319
Kokku tööjõukulud	133 236	80 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	28 690	4 772	2 401	18 600	4 650
Eesti	28 690	4 772	2 401	18 600	4 650
Kokku	28 690	4 772	2 401	18 600	4 650

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 516	0	1 359	5 640
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		187		

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 764	42 748
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 061	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 170	14 010
tööandja sõiduki omatarve	129	122

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2017

Reaktiiv Grupp OÜ (registrikood: 12091315) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VINTER	Juhatuse liige	09.06.2017
TARMO OJAKÄÄR	Juhatuse liige	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 275
Kokku	17 345
Jaotamine	
Dividendideks	13 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 545
Kokku	17 345

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 275
Kokku	17 345
Jaotamine	
Dividendideks	13 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 545
Kokku	17 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	171699	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
i-Koduleht OÜ	12048437	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Pütsep ja Ojakäär OÜ	12029475	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112048
Mobiiltelefon	+372 56615110
E-posti aadress	siim@reaktiiv.ee
E-posti aadress	tarmo@refleks.ee