

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Targetta OÜ

registrikood: 12785839

tänavanimi, maja number: Veerenni tn 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

telefon: +372 5146334

e-posti aadress: info@targetta.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Targetta OÜ on loodud 20.01.2015. Tegemist on ettevõtte teise majandusaastaga.

Ettevõtte pakub ärianalüüsi tarkvara- ning finantsjuhtimise teenust. Aruandeaastal rendati välja kaubandusettevõtete ärianalüüsi ja -planeerimistarkvara.

Targetta OÜ jätkab ärianalüüsilahenduste valdkonnas ka järgmisel majandusaastal, täiendades ning arendades pakutavaid lahendusi.

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline Juhatusel 2016.aastal tasusid ei makstud. Ettevõtte palgal seisuga 31.12.2016 on 1 töötaja. Töötajale arvestati 2016.aastal tasusid kokku summas 6 696 eurot.

Ettevõtte teenis majandusaastal netotulu summas 19 356 eurot ja lõpetas majandusaasta 3 556 eurose kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	818	4 545	2
Nõuded ja ettemaksed	3 090	2 935	3
Kokku käibevarad	3 908	7 480	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	564	0	4
Immateriaalsed põhivarad	9 954	0	5
Kokku põhivarad	10 518	0	
Kokku varad	14 426	7 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 200	0	
Võlad ja ettemaksed	4 916	3 167	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 116	3 167	
Kokku kohustised	6 116	3 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	441	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 813	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 556	1 813	
Kokku omakapital	8 310	4 313	
Kokku kohustised ja omakapital	14 426	7 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	20.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	19 356	14 518	10
Muud äritulud	4 000	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 197	-4 109	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 665	-3 657	12
Tööjõukulud	-8 808	-4 911	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126	0	4
Muud ärikulud	-4	-31	
Ärikasum (kahjum)	3 556	1 813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 556	1 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 556	1 813	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	20.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 556	1 813	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	126	0	4
Muud korrigeerimised	-9 954	0	5
Kokku korrigeerimised	-9 828	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-155	-2 935	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 749	3 167	6
Kokku rahavood äritegevusest	-4 678	2 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-690	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-690	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 200	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	441	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 641	2 500	
Kokku rahavood	-3 727	4 545	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 545	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 727	4 545	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	818	4 545	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.01.2015	2 500	0		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 813	1 813
31.12.2015	2 500	0	1 813	4 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 556	3 556
Emiteeritud osakapital	0	441	0	441
31.12.2016	2 500	441	5 369	8 310

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Targetta OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkude eluiga on 10 aastat.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

(a) Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;

(b) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;

(c) Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto jääk	818	4 545
Kokku raha	818	4 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 460	2 460	
Nõuded seotud osapoolte vastu	92	92	14
Ettemaksed	538	538	
Tulevaste perioodide kulud	538	538	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 090	3 090	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 919	2 919	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	7
Ettemaksed	4	4	
Muud makstud ettemaksed	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 935	2 935	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	690	690	690
Amortisatsioonikulu	-126	-126	-126
31.12.2016			
Soetusmaksumus	690	690	690
Akumuleeritud kulum	-126	-126	-126
Jääkmaksumus	564	564	564

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	9 954	9 954
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 954	9 954
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	9 954	9 954

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	474	474	
Võlad töövõtjatele	2 003	2 003	
Maksuvõlad	1 101	1 101	7
Muud võlad	1 338	1 338	
Muud viitvõlad	1 338	1 338	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 916	4 916	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176	176	
Võlad töövõtjatele	1 548	1 548	
Maksuvõlad	1 343	1 343	7
Muud võlad	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 167	3 167	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	422	0	645
Üksikisiku tulumaks	0	210	0	237
Sotsiaalmaks	0	414	0	406
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	30
Ettemaksukonto jääk	0		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 101	12	1 343

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 295	1 450
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 074	363
Kokku tingimuslikud kohustised	5 369	1 813

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Alates 20.01.2017: Osakapital on 2 941 eurot. Osad on registreeritud Eesti väärtpaberite keskreistris.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	20.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 356	14 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 356	14 518
Kokku müügitulu	19 356	14 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	19 356	14 518
Kokku müügitulu	19 356	14 518

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	20.01.2015 - 31.12.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 000	4 078
Muud	197	31
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 197	4 109

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	20.01.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	1 786	1 022
Mitmesugused bürookulud	604	855
Muud	3 275	1 780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 665	3 657

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	20.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	6 696	3 679
Sotsiaalmaksud	2 112	1 232
Kokku tööjõukulud	8 808	4 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92	119	0	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	20.01.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	0	1 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Targetta OÜ (registrikood: 12785839) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS-LEMMO UDAM	Juhatuse liige	28.06.2017
MÄRT PARKER	Juhatuse liige	29.06.2017
ANDRES HAAVEL	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 556
Kokku	5 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 369
Kokku	5 369

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 556
Kokku	5 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 369
Kokku	5 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	19356	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146334
E-posti aadress	info@targetta.ee