

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Datanor OÜ

registrikood: 10101699

tänav: Paldiski mnt 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 55563938

e-posti aadress: info@datanor.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Datanor OÜ põhitegevus eelneval perioodil oli infosüsteemide arendamine ja testimine, infotehnoloogiaalased konsultatsioonid.

2017.a on kavas jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 569	69 125	
Nõuded ja ettemaksed	48 745	17 069	2
Kokku käibevarad	170 314	86 194	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 922	1 593	3
Kokku põhivarad	11 922	1 593	
Kokku varad	182 236	87 787	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 561	29 407	4
Kokku lühiajalised kohustised	27 561	29 407	
Kokku kohustised	27 561	29 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 568	15 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 295	39 925	
Kokku omakapital	154 675	58 380	
Kokku kohustised ja omakapital	182 236	87 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	479 928	379 618	8
Muud äritulud	904	2 624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-335 417	-315 867	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 377	-22 539	9
Tööjõukulud	-27 043	-3 085	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 636	-474	3
Muud ärikulud	-64	-352	
Ärikasum (kahjum)	96 295	39 925	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 295	39 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 295	39 925	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 295	39 925	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 636	474	3
Kokku korrigeerimised	1 636	474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 676	11 522	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 846	5 667	
Kokku rahavood äritegevusest	64 409	57 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 965	-1 333	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 965	-1 333	
Kokku rahavood	52 444	56 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 125	12 870	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 444	56 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 569	69 125	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	15 643	18 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 925	39 925
31.12.2015	2 556	256	55 568	58 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	96 295	96 295
31.12.2016	2 556	256	151 863	154 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Datanor OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laene ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööea üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kulusse. 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.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist

amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust lõpetatakse vara amortiseerimine.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, seni kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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

Datanor OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetud isikute pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 856	32 856
Muud nõuded	7 639	7 639
Ettemaksed	8 250	8 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 745	48 745
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 430	9 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	7 639	7 639
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 069	17 069

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	5 232	5 232
Akumuleeritud kulum	0	-4 498	-4 498
Jääkmaksumus	0	734	734
Ostud ja parendused	0	1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	0	-474	-474
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	6 565	6 565
Akumuleeritud kulum	0	-4 972	-4 972
Jääkmaksumus	0	1 593	1 593
Ostud ja parendused	9 163	2 802	11 965
Amortisatsioonikulu	-496	-1 140	-1 636
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 163	9 367	18 530
Akumuleeritud kulum	-496	-6 112	-6 608
Jääkmaksumus	8 667	3 255	11 922

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 620	11 620	
Võlad töövõtjatele	4 727	4 727	
Maksuvõlad	9 340	9 340	5
Muud võlad	1 874	1 874	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 561	27 561	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 639	28 639	
Maksuvõlad	768	768	5
Kokku võlad ja ettemaksed	29 407	29 407	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 947	0	552
Üksikisiku tulumaks	722	0	75
Erisoodustuse tulumaks		0	1
Sotsiaalmaks	1 473	0	128
Kohustuslik kogumispension	121	0	12
Töötuskindlustusmaksed	77		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 340		768

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	1

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	121 490	44 454
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 373	11 114
Kokku tingimuslikud kohustised	151 863	55 568

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	479 928	378 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 564
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	479 928	379 618
Kokku müügitulu	479 928	379 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendusteenused	479 928	379 618
Kokku müügitulu	479 928	379 618

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 512	7 104
Mitmesugused bürookulud	442	384
Lähetuskulud	1 125	3 382
Väheväärtuslik vara	3 504	3 966
Muud	8 794	7 703
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 377	22 539

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 257	2 320
Sotsiaalmaksud	6 786	765
Kokku tööjõukulud	27 043	3 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 152	2 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Datanor OÜ (registrikood: 10101699) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO SOLMAN	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 295
Kokku	151 863
Jaotamine	
Dividendideks	76 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 063
Kokku	151 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	479928	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Säde	37312014220	Marksa küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	13330 EEK (Lihtomand)
Indrek Ott	37912050267	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13330 EEK (Lihtomand)
Risto Solman	37903290231	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13340 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55563938
E-posti aadress	info@datanor.ee