

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Gaiasoft

registrikood: 10112220

tänavatänu nimi, Mäealuse tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6654221

e-posti aadress: gaiasoft@gaiasoft.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gaiasoft OÜ põhitegevuseks on raamatupidamistarkvara VERP väljatöötamine, selle müük ja rent ning hilisem klientide teenindus. 2017. a sõlmisime 25 programmi VERP 6.3 litsentsi müügi- ja rendilepingut ning sõlmisime meie klientidega üle 300 hoolduslepingu.

2017. a töomahukaim tegevus oli projekt Kvatro Kinnisvarahoolduse OÜ-ga, mis hõlmas programmi VERP juurutamist, ühendamist haldustarkvaraga ja täiendamist vastavalt tellija soovidele.

Aasta jooksul tegime muudatusi ja täiendusi Loo Elekter AS tarvis väljatöötatud elektriarvestuse moodulis vastavalt kliendi vajadustele.

Lisaks tegelesime 2017. aastal alates 01.01.2018. a kehtima hakanud tulumakseseaduse muudatuste sisseviimisega ning jätkasime Fitek arvekeskusega ühendusmooduli täiendamist ja lisasime pilootprojektina ühendusmooduli e-arvete töötlemise Envoice OÜ arvekeskusega.

2018. a näeme oma põhitegevusena endiselt meie püsiklientide tarkvara hooldust ja kliendi vajaduste põhist programmi täiendamist.

2018. aastal jätkuvad Kvatro Kinnisvarahoolduse OÜ projekti raames programmi VERP arendus- ja juurutamistööd. Samuti on tellitud AS Loo Elekter poolt 2018. aastaks suuremad täiendused elektriarvestuse moodulisse ja Nurme Production OÜ poolt tükipalga arvestuse moodul.

2018. a soovime anda oma klientidele ka rohkem infot e-arvete kasutamise kohta, tehes seejuures tihedamat koostööd Omniva arvekeskusega.

Samuti peame tegelema uute klientide leidmisega, võttes selleks kasutusele uusi reklaamivõimalusi.

2017. a põhilised finantsnäitajad (sulgudes toodud 2016. a sama näitaja):

- käibe kasv - 9,4% (-0,2%)
- müügikäibe ärirentaablus - 16,4% (10,5%),
- omakapitali rentaablus ROE - 42,8% (24%)
- puhasrentaablus - 12,1% (8,7%)
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) - 2,8 (3,1)
- investeringute puhasrentaablus ROA - 27,8% (16%)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Müügikäibe ärirentaablus = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Investeringute puhasrentaablus ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Gaiasoft OÜ tööd juhib juhataja. Juhatajale ei makstud juhtimise eest tasu.

Gaiasoft OÜ tegevdirectori töötasu oli 2017. a. 8676 eurot ja töötajate töötasu üldsummas 70859 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2017. a. 7 töötajat.

Mati Männisalu

Gaiasoft OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 461	36 753	2
Nõuded ja ettemaksed	17 089	32 500	3
Kokku käibevarad	61 550	69 253	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 641	1 880	5
Kokku põhivarad	1 641	1 880	
Kokku varad	63 191	71 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 193	22 672	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 193	22 672	
Kokku kohustised	22 193	22 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 462	26 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 536	11 476	
Kokku omakapital	40 998	48 461	
Kokku kohustised ja omakapital	63 191	71 133	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	144 940	132 450	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-61	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 264	-14 374	
Tööjõukulud	-106 572	-102 817	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 338	-1 239	5,6
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	23 758	13 959	
Intressitulud	28	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 786	13 976	
Tulumaks	-6 250	-2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 536	11 476	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gaiasoft OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (kuni 3 kuud) pangadeposiite. Pikema perioodiga pangadeposiite ja hoiuseid kajastatakse lühiajaliste nõuete all.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuete all kajastatakse ka pangadeposiite, mille pikkus on 4 kuni 12 kuud.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on lühem kui 1 aasta ja soetusmaksumus on väiksem kui 320 eurot kantakse kuludesse nende soetamisel.

Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Hooldustasude kajastamisel arvestatakse asjaoluga, et kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2017.a 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Gaiasoft OÜ majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	44 461	36 753
Kokku raha	44 461	36 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 652	5 652
Ostjatelt laekumata arved	5 652	5 652
Nõuded seotud osapoolte vastu	2	2
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Ettemaksed	1 262	1 262
Tulevaste perioodide kulud	167	167
Muud makstud ettemaksed	1 095	1 095
Tähtajalised hoiused (4-12k)	10 000	10 000
Nõue Sots.kindlustusameti vastu	169	169
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 089	17 089
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 255	7 255
Ostjatelt laekumata arved	7 255	7 255
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Ettemaksed	1 242	1 242
Tulevaste perioodide kulud	147	147
Muud makstud ettemaksed	1 095	1 095
Tähtajalised hoiused (4-12k)	24 000	24 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 500	32 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 190	2 424
Üksikisiku tulumaks	1 366	1 300
Sotsiaalmaks	2 748	2 612
Kohustuslik kogumispension	118	113
Töötuskindlustusmaksed	185	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 607	6 625

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 172	1 132	8 304	5 047	13 351
Akumuleeritud kulum	-5 781	-1 132	-6 913	-5 047	-11 960
Jääkmaksumus	1 391	0	1 391	0	1 391
Ostud ja parendused	1 686		1 686		1 686
Muud ostud ja parendused	1 686		1 686		1 686
Amortisatsioonikulu	-1 197		-1 197		-1 197
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 734	1 132	8 866	5 047	13 913
Akumuleeritud kulum	-5 854	-1 132	-6 986	-5 047	-12 033
Jääkmaksumus	1 880	0	1 880	0	1 880
Ostud ja parendused	1 099		1 099		1 099
Muud ostud ja parendused	1 099		1 099		1 099
Amortisatsioonikulu	-1 338		-1 338		-1 338
31.12.2017					
Soetusmaksumus	7 553	1 132	8 685	5 047	13 732
Akumuleeritud kulum	-5 912	-1 132	-7 044	-5 047	-12 091
Jääkmaksumus	1 641	0	1 641	0	1 641

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 230	-1 230
Jääkmaksumus	42	42
Amortisatsioonikulu	-42	-42
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	452	452
Võlad töövõtjatele	4 866	4 866
Maksuvõlad	6 607	6 607
Saadud ettemaksed	10 268	10 268
Tulevaste perioodide tulud	10 268	10 268
Kokku võlad ja ettemaksed	22 193	22 193
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	793	793
Võlad töövõtjatele	4 866	4 866
Maksuvõlad	6 625	6 625
Saadud ettemaksed	10 388	10 388
Tulevaste perioodide tulud	10 388	10 388
Kokku võlad ja ettemaksed	22 672	22 672

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 940	132 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 940	132 450
Kokku müügitulu	144 940	132 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	115 500	111 877
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	28 875	19 743
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47991)	0	72
Raamatupidamisteenus	565	758
Kokku müügitulu	144 940	132 450

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	80 090	78 089
Sotsiaalmaksud	26 482	24 728
Erisoodustuse kulud	0	0
Kokku tööjõukulud	106 572	102 817
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	2016	
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	10 000	2 500
Eesti	25 000	10 000	2 500
Kokku	25 000	10 000	2 500

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 052	22 599

2016.a seotud isikutega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2018

osaühing Gaiasoft (registrikood: 10112220) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI MÄNNISALU	Juhatuse liige	05.03.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 536
Kokku	30 998
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 536
Kokku	30 998
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	115500	79.69%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	28875	19.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Männisalu	34311250239	Harku vald, Harju maakond, Eesti	3800 EUR (Lihtomand)
Arvi Kahro	36110300275		3800 EUR (Lihtomand)
Imbi Rooste	45412100264		2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6654221
E-posti aadress	gaiasoft@gaiasoft.ee