

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Reaalsüsteemid

registrikood: 10397010

tänava/talu nimi, Narva mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 6410604

e-posti aadress: info@vizcase.com

veebilehe aadress: www.realsystems.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

AS Reaalsüsteemid peamisteks tegevusaladeks on:

- VizKey™- uurimise, analüüsi ja visualiseerimise tarkvara arendamine, müük ja tugiteenused;
- küberkaitsetarkvara müük;
- AS Reaalsüsteemid poolt loodud eGov- süsteemide müük ja rakendamine.

AS Reaalsüsteemid alustas 2011. aastal senise 16 aastase kogemuse põhjal tervikliku küberkaitse, linkandmete graafilise kuvamise, kriminaaluurimise ja visuaalse analüüsi toote- ja müügikeskkonna projekteerimisega. Kaitstud tootenimetusega, VizKey™, keskkonna edasiarendus koostöös partneritega, seda tagava taristu, organisatsioonilise ja tehnoloogilise struktuuri ülesehitus on nõudnud oluliselt ressursse eelmiste ja jooksvate aastate kasumi arvelt. Kontsentreerume täiemahuliselt potentsiaalselt globaalse tarkvaratoote arendamisele ning sellesse tootegruppi investeerimisele. 2012-2016 olid AS Reaalsüsteemide jaoks investitsiooniaastad, kus keskenduti:

- VizKey™ väga mahukale edasiarendusele;
- globaalsele edasimüüjate partnervõrgu loomisele;
- strateegilise partneri ning olulise investori leidmisele;
- visuaalse kriminaalanalüüsi müügivõime globaalsele suurendamisele ka teiste tarkvarakeskkondade rakendamisega;
- korruptsioonikuritegevusele spetsialiseerumine VizKey™ keskkonna abil ning selle rakendamine mitmetes riikides;
- uute andmebaasikeskkondade rakendamine VizKey™-s;
- Jaapani versiooni lõplik testimine ja rakendamine sealsetele klientidele;
- militaarasutustele spetsialiseeritud uurimisversiooni arendamisele ja rakendamisele nii Eestis kui väljaspool;
- turvameetodite ja –vahendite uute veebisaitide loomisele ning elektroonilise müügikeskkonna loomisele koos kõikide lisateenustega (versioneerimine, autoriseerimine, koolitus, tehniline tugi jne);
- arenduspartnerite valikule korrakaitsesegmentis;
- uutest võimalustest tingitud arendustöödele suurtes finantsasutustes rakendamisele pettuste uurimisel ning küberkuritegevuse avastamisel.

AS Reaalsüsteemid müügituluks 2017. aastal kujunes 166 tuhat eurot, millest 78% moodustas müük Eestisse ja 22% müük teistesse riikidesse. Ettevõtte kahjum oli 25 tuhat eurot.

Täiesti uus kriminaalanalüüsi tarkvarakeskkond VizKey™ on juba tõestanud oma kuulumist maailma nelja juhtiva, antud valdkonnas konkureeriva, tarkvararakenduse hulka. Uue majandusaasta suuremamahulisi hankeid ootame Ladina-Ameerikast, Kesk- ja Kagu-Aasiast. Mitmed sõlmitud partnerlepingud erinevates maailma piirkondades edasimüügiks näitavad loodetud potentsiaalset tarbimisväärtust.

2017.a. oli meie suurimaks projektiks Moldova Piiripolitseis VizKey™ seadistamine, häälestamine ning mahukas koolitus korruptsioonivastasels võitluseks ning piiriülese kuritegevuse ohjeldamiseks.

AS Reaalsüsteemid peamised finantssuhtarvud:

	2017. a.	2016. a.
Müügitulu	165 537	182 076
Müügitulu kasv	-9%	82%
Puhaskasum/(-kahjum)	-25 287	83 678
Puhaskasumi kasv	-130%	-184%
Puhasrentaablus	-15%	46%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	2,0

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $[(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016] \times 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $[(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016] \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100]$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

AS Reaalsüsteemid keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 4 ning tööjõukulude kogusumma oli 49 tuhat eurot. Juhatuse liikmele maksti tasu 15 tuhat eurot.

Plaanime saavutada 2018.a. suuremat kasumlikkust, kuid samas investeerida maailma erinevates paikades asuvatesse müügikontoritesse, mis võivad olla ka partneri või partneriga moodustatud ühisettevõtte omanduses esimest müügiaastat.

AS Reaalsüsteemid järgmise majandusaasta põhilisteks eesmärkideks on:

arendada ja kindlustada oma turupositsiooni olemasolevatel turgudel;

hõivata geograafiliselt uusi turge, millel on eeldused AS Reaalsüsteemid loodud süsteemide ja pakutavate tarkvaratoodete rakendamiseks;

alustada partnermüüki Soomes, Rootsis, Norras ja Taanis- vastav koostööleping on käesolevaks ajaks sõlmitud;

tugevdada müüki Lätis ja Leedus, sõlmida vastavad partnerlepingud;

luua uusi tarkvaravahendeid, mis oleksid edukalt konkureerivad AS Reaalsüsteemid rahvusvahelises kliendisegmendis;

suurendada spetsiifilisele turusegmendile suunatud tooteportelli teiste tootjate tunnustatud produktidega;

leida strateegiline partner/investor;

alustada Reaalsüsteemide müügiorganisatsiooni reorganiseerimist luues esindused olulistest regioonides Suurbritannias ja USA-s, Aasias loodame Jaapani distribuutorile.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 191	69 427	2
Nõuded ja ettemaksed	169 313	166 319	3
Kokku käibevarad	235 504	235 746	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 438	23 969	6
Immateriaalsed põhivarad	0	433	7
Kokku põhivarad	18 438	24 402	
Kokku varad	253 942	260 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 269	58 188	8
Kokku lühiajalised kohustised	77 269	58 188	
Kokku kohustised	77 269	58 188	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 564	25 564	10
Kohustuslik reservkapital	2 940	2 940	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 456	89 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 287	83 678	
Kokku omakapital	176 673	201 960	
Kokku kohustised ja omakapital	253 942	260 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	165 537	182 076	11
Muud äritulud	67 381	98 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 175	-108 320	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 059	-41 687	
Tööjõukulud	-49 819	-39 365	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 964	-6 608	
Muud ärikulud	-2 195	-464	
Ärikasum (kahjum)	-25 294	83 674	
Muud finantstulud ja -kulud	7	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 287	83 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 287	83 678	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Reaalsüsteemid 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Reaalsüsteemid ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tütarettevõtte Real Esystems S.R.L. bilansimaht ei ületa 5% emaettevõtte bilansimahust ja müügitulu on väiksem kui 5% emaettevõtte müügitulust. Ettevõtte esitab lihtsustatud väikeettevõtja aastaaruande.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglasel väärtusel (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiaid, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena)

kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse bilansis netosummana ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalist omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlust bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varudena on kajastatud bilansipäeva seisuga turustamist ootav tarkvara. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid. Põhivara amortisatsiooninormiks aastast on 20%, arvutitel ja IT seadmetel 40%.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. 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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ning selle laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades tehtud tööde ülevaatus. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud tulevaste perioodide tulud".

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 1.01.2008 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1.01.2015 on uueks maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

AS Reaalsüsteemid aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise osapoolle üle kontrolli või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tütarettevõtte;
- sidusettevõtted
- juhtkonna, juhatuse ja nõukogu liikmed;
- eelpool loetletud isikute lähikondlased;
- ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	19 355	10 483
Arvelduskontod	46 836	58 944
Kokku raha	66 191	69 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 766	19 766	
Ostjatelt laekumata arved	19 766	19 766	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 350	3 350	
Muud nõuded	117 156	117 156	
Laenunõuded	117 156	117 156	
Ettemaksed	25 027	25 027	
Tulevaste perioodide kulud	25 027	25 027	
Nõuded sihtfinantseerimine	4 014	4 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 313	169 313	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 350	3 350	
Muud nõuded	117 156	117 156	
Laenunõuded	117 156	117 156	
Ettemaksed	40 368	40 368	
Tulevaste perioodide kulud	40 368	40 368	
Nõuded sihtfinantseerimine	5 445	5 445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 319	166 319	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 555	0	912
Üksikisiku tulumaks	0	802	0	709
Erisoodustuse tulumaks	0	84	0	106
Sotsiaalmaks	0	2 059	0	1 748
Kohustuslik kogumispension	0	90	0	70
Töötuskindlustusmaksed	0	61	0	56
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 651		3 601

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
1007600040293	Real Esystems SRL	Moldova	Tarkvara arendus ja müük	80	80

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Real Esystems SRL	80	01.02.2007	261

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	68 624	3 582	72 206	72 206
Akumuleeritud kulum	-64 652	-2 491	-67 143	-67 143
Jääkmaksumus	3 972	1 091	5 063	5 063
Ostud ja parendused	24 865	0	24 865	24 865
Muud ostud ja parendused	24 865	0	24 865	24 865
Amortisatsioonikulu	-5 630	-329	-5 959	-5 959
31.12.2016				
Soetusmaksumus	33 907	3 582	37 489	37 489
Akumuleeritud kulum	-10 700	-2 820	-13 520	-13 520
Jääkmaksumus	23 207	762	23 969	23 969
Amortisatsioonikulu	-4 973	-558	-5 531	-5 531
31.12.2017				
Soetusmaksumus	27 648	3 582	31 230	31 230
Akumuleeritud kulum	-9 414	-3 378	-12 792	-12 792
Jääkmaksumus	18 234	204	18 438	18 438

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 167	21 250
Transpordi- vahendid	3 167	21 250
Kokku	3 167	21 250

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	123 796	123 796
Akumuleeritud kulum	-122 713	-122 713
Jääkmaksumus	1 083	1 083
Amortisatsioonikulu	-650	-650
31.12.2016		
Soetusmaksumus	123 796	123 796
Akumuleeritud kulum	-123 363	-123 363
Jääkmaksumus	433	433
Amortisatsioonikulu	-433	-433
31.12.2017		
Soetusmaksumus	123 796	123 796
Akumuleeritud kulum	-123 796	-123 796
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 651	17 651
Võlad töövõtjatele	8 364	8 364
Maksuvõlad	7 651	7 651
Muud võlad	26	26
Muud viitvõlad	26	26
Saadud ettemaksed	43 577	43 577
Tulevaste perioodide tulud	43 577	43 577
Kokku võlad ja ettemaksed	77 269	77 269
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 241	11 241
Võlad töövõtjatele	10 851	10 851
Maksuvõlad	3 601	3 601
Saadud ettemaksed	26 565	26 565
Tulevaste perioodide tulud	26 565	26 565
Sihtfinantseerimine	5 930	5 930
Kokku võlad ja ettemaksed	58 188	58 188

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016	
	Saadud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tegevuskuludeks	64 124	77 277	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	64 124	77 277	0
Kokku sihtfinantseerimine	64 124	77 277	0

2016.-nda aasta sihtfinantseerimine seoses arengukoostööprojektiga „Korruptsioonivastase võitluse oluline tõhustamine Ukrainas spetsiaaltarkvara rakendamisega”.

2017.-nda aasta sihtfinantseerimine seoses arengukoostööprojektiga "Moldova Vabariigi piirivalve tugevdamine korruptsiooni ja piiriülese kuritegevuse vältimiseks spetsiaaltarkvara abil".

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 564	25 564
Aktsiate arv (tk)	25 564	25 564
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 197	168 270
Läti	2 606	3 823
Leedu	5 197	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 000	172 093
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	1 120	9 983
Mehhiko	27 417	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 537	9 983
Kokku müügitulu	165 537	182 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	0	12 000
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	154 262	170 076
Muud	11 275	0
Kokku müügitulu	165 537	182 076

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	38 035	31 257
Sotsiaalmaksud	11 784	8 108
Kokku tööjõukulud	49 819	39 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	44 579	0	44 579	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	480

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 100	0	2 796	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 252	10 040

Nõuete saldo sisaldab tütarettevõtte laenude saldot 31.12.2017 seisuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2018

Aktsiaselts Reaalsüsteemid (registrikood: 10397010) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT VAPPER	Juhatuse liige	25.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 287
Kokku	148 169
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 169
Kokku	148 169

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 287
Kokku	148 169
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 169
Kokku	148 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	154262	93.19%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	11275	6.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6410604
E-posti aadress	info@vizcase.com
Veebilehe aadress	www.realsystems.eu