

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Neurisium OÜ

registrikood: 14301372

tänav ja maja number: Kaupmehe tn 7-115

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

e-posti aadress: info@neurisium.com

veebilehe aadress: www.neurisium.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Neurisium OÜ (edaspidi ettevõtte), mille tegevusvaldkonnaks on muud insener-tehnilised tegevusalad, asutati 27.07.2017. Ettevõtte arendab spetsiifilisi tarkvara- ning riistvaralahendusi suurtööstustele. Ettevõtte fookuseks on masinõppe ning suurandmete abiga klientide tootmisprotsesside automatiseerimine ning hõlbustamine. Neurisiumi tegevus jaguneb viite tootegruppi:

- Tehaste digitaliseerimine
- Tootmisprotsesside automatiseerimine
- Tarneahela optimeerimine
- Toote kvaliteedi analüüs
- Tööstus 4.0 tehase nutikas juhtimine

Teise tegutsemisaasta jooksul keskenduti konkreetsete ärisuundade kasvatamisesse. Neurisiumi projektijuhtimisega tegutsev meeskond kasvas 2018. aastal 5 liikmeliseks ning ettevõtte nimekiri valdkonna spetsialistidest, kellega koostööd tehakse, ligi 30 liikmeliseks.

Aasta jooksul viidi edukalt täide projekte USA-s, Mehhikos, Hiinas, Saksamaal ning Soomes.

Kogu käive 2018. aastal oli 812 836€ ning kasumiks kujunes 195 829€. 31.12.2018 seisuga on ettevõtte omakapital 208 088€.

Juhtkonnale muid tasusid ei makstud ning muid olulisi soodustusi ei antud.

Kõik 2017. aastal seatud eesmärgid said täidetud. 2019. aasta tegevuskava näeb ette kasvu uutesse tööstusharudesse, uute klientide akviisi ning jätkuvat koostööd olemasolevate klientidega. Lisaks jätkub aktiivne koostöö ülikoolide teadusarenduskeskustega ning tegutseva meeskonna kasvatamine.

Tähtsamad finantsnäitajad: (eurodes).

	2017	2018
Müügiulu	122 200	812 836
Aruandeaasta puhaskasum	48 798	195 829
Omakapital	51 298	208 088
Varad kokku	58 425	251 297

	2017	2018
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	95.13	94.11
Varade puhasrentaablus (ROA)	83.52	77.93
Käibe puhasrentaablus	39.93	24.09
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	8.2	5.6

	Valem
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)=%	puhaskasum/omakapital * 100%
Varade puhasrentaablus (ROA)=%	puhaskasum/varad * 100%
Käibe puhasrentaablus=%	puhaskasum/müügitulu*100
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 201	50 159	
Nõuded ja ettemaksed	81 173	8 266	2
Kokku käibevarad	241 374	58 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 923	0	4
Kokku põhivarad	9 923	0	
Kokku varad	251 297	58 425	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 209	7 127	5
Kokku lühiajalised kohustised	43 209	7 127	
Kokku kohustised	43 209	7 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 759	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 829	48 798	
Kokku omakapital	208 088	51 298	
Kokku kohustised ja omakapital	251 297	58 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	27.07.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	812 836	122 200	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-352 239	-68 320	8
Mitmesugused tegevuskulud	-113 928	-3 747	9
Tööjõukulud	-137 650	-1 335	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 145	0	4
Muud ärikulud	-295	0	
Ärikasum (kahjum)	205 579	48 798	
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205 589	48 798	
Tulumaks	-9 760	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 829	48 798	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neurisium OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne - kaks põhiaruannet (bilanss, kasumiaruanne) ning lisad. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning selle koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja nõudmiseni hoiuseid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas toimunud ostutehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui nende laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes. Laekumata nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot kantakse 100% kulusse.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5

Muud materiaalsed põhivarad	5
-----------------------------	---

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustused, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi määraks 20/80 varasema 21/79 asemel. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Neurisium OÜ aastaaruande kosdamisel on leotud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 000	19 000	
Ostjatelt laekumata arved	19 000	19 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 812	56 812	3
Ettemaksed	3 161	3 161	
Muud makstud ettemaksed	3 161	3 161	
Deposiit	2 200	2 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 173	81 173	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 243	8 243	3
Muu	23	23	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 266	8 266	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 495		3 753	
Üksikisiku tulumaks		2 703		38
Erisoodustuse tulumaks	29			
Sotsiaalmaks		4 707		126
Kohustuslik kogumispension		280		8
Töötuskindlustusmaksed		336		9
Ettemaksukonto jääk	36 288		4 490	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 812	8 026	8 243	181

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
27.07.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	10 214	10 214	2 854	13 068
Muud ostud ja parendused	10 214	10 214	2 854	13 068
Amortisatsioonikulu	-3 008	-3 008	-137	-3 145
31.12.2018				
Soetusmaksumus	10 214	10 214	2 854	13 068
Akumuleeritud kulum	-3 008	-3 008	-137	-3 145
Jääkmaksumus	7 206	7 206	2 717	9 923

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 935	10 935	
Võlad töövõtjatele	10 811	10 811	6
Maksuvõlad	8 026	8 026	
Muud võlad	7 947	7 947	
Muud viitvõlad	7 947	7 947	
Puhkusereserv	5 490	5 490	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 209	43 209	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 123	6 123	
Võlad töövõtjatele	463	463	6
Maksuvõlad	181	181	
Muud võlad	339	339	
Muud viitvõlad	339	339	
Puhkusereserv	21	21	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 127	7 127	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	10 811	463	5
Puhkusetasude kohustis	5 490	21	5
Maksuvõlad	7 946	181	
Kokku võlad töövõtjatele	24 247	665	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	27.07.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	532 400	122 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 400	122 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	280 436	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	280 436	0
Kokku müügitulu	812 836	122 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud insener-tehnilised tegevusalad	812 836	122 200
Kokku müügitulu	812 836	122 200

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	27.07.2017 - 31.12.2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	352 239	68 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	352 239	68 320

Käesolevas aruandes on ümber nimetatud 2017. aasta "Andmetöötlus, veebihosting" kulud "müügi eesmärgil ostetud teenusteks" ning lisaks klassifitseeriti ümber konsultatsiooni kulud summas 20 378€ "müügi eesmärgil ostetud teenusteks" (vaata lis 9).

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	27.07.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	9 761	0
Mitmesugused bürookulud	20 641	0
Lähetuskulud	55 492	3 113
Koolituskulud	2 253	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 541	0
Muud	24 240	634
Kokku mitmesugused tegevuskulud	113 928	3 747

Real "Üür ja rent" toodud summa sisaldab ka rendipindade kommunaalkulusid.

Käesolevas aruandes on ümber klassifitseeritud konsultatsiooni kulud summas 20 378€ "müügi eesmärgil ostetud teenusteks" (vaata lisa 8).

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	27.07.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	102 868	982
Sotsiaalmaksud	34 782	353
Kokku tööjõukulud	137 650	1 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		27.07.2017 - 31.12.2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	39 038	9 760	0	0
Eesti	39 038	9 760	0	0
Kokku	39 038	9 760	0	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	27.07.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	7 200	4 216

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2018

Neurisium OÜ (registrikood: 14301372) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKKU PALIPEA	Juhatuse liige	16.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 829
Kokku	205 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 588
Kokku	205 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	812836	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Software Ventures OÜ	11219173	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Arion Investment Group OÜ	14396711	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Markku Palipea	38701200329	Eesti	600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@neurisium.com
Veebilehe aadress	www.neurisium.com