

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Datanor OÜ

registrikood: 10101699

tänav Paldiski mnt 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 55563938

e-posti aadress: info@datanor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kasutusrent	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkasime kiiret kasvu, inimeste arv kasvas pea kahekordseks võrreldes 2017 aastaga.

Samas suutsime hoida ka kõrget efektiivsust.

2019 aasta eesmärgid on avada uus ärisuund ning jätkata stabiilset kasvu, prioriteetiks on ka efektiivsuse säilitamine inimeste arvu kasvades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	303 174	196 951	
Nõuded ja ettemaksed	237 335	115 636	2
Kokku käibevarad	540 509	312 587	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 625	32 804	3
Kokku põhivarad	38 625	32 804	
Kokku varad	579 134	345 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	152 275	55 597	4
Kokku lühiajalised kohustised	152 275	55 597	
Kokku kohustised	152 275	55 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 582	75 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 465	211 919	
Kokku omakapital	426 859	289 794	
Kokku kohustised ja omakapital	579 134	345 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	901 576	586 784	8
Muud äritulud	19	2 476	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 873	-120 388	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 963	-68 683	
Tööjõukulud	-299 214	-161 015	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 236	-7 776	
Muud ärikulud	-244	-279	
Ärikasum (kahjum)	320 065	231 119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	320 065	231 119	
Tulumaks	-36 600	-19 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 465	211 919	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Datanor OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse stanadrdiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevates 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 osutada 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 ettemaksed

Nõuetena 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 tööeaga 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel 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 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 kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis

maksmisele kuuluvas summas.

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. Üldjuhul on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	227 559	227 559
Muud nõuded	5 997	5 997
Ettemaksed	3 779	3 779
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 335	237 335
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 817	105 817
Muud nõuded	6 286	6 286
Ettemaksed	3 533	3 533
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 636	115 636

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 163	9 367	18 530
Akumuleeritud kulum	-496	-6 112	-6 608
Jääkmaksumus	8 667	3 255	11 922
Ostud ja parendused	9 625	19 033	28 658
Amortisatsioonikulu	-2 364	-5 412	-7 776
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 788	28 400	47 188
Akumuleeritud kulum	-2 860	-11 524	-14 384
Jääkmaksumus	15 928	16 876	32 804
Ostud ja parendused	0	21 056	21 056
Amortisatsioonikulu	-4 690	-10 545	-15 235
31.12.2018			
Soetusmaksumus	18 788	49 456	68 244
Akumuleeritud kulum	-7 550	-22 069	-29 619
Jääkmaksumus	11 238	27 387	38 625

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 288	49 288	
Võlad töövõtjatele	35 844	35 844	
Maksuvõlad	32 275	32 275	5
Muud võlad	15 629	15 629	
Muud viitvõlad	15 629	15 629	
Saadud ettemaksed	19 239	19 239	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 275	152 275	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 853	4 853	
Võlad töövõtjatele	15 121	15 121	
Maksuvõlad	29 893	29 893	5
Muud võlad	5 730	5 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 597	55 597	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 434	20 542
Üksikisiku tulumaks	3 935	2 848
Erisoodustuse tulumaks	120	203
Sotsiaalmaks	6 925	5 584
Kohustuslik kogumispension	408	370
Töötuskindlustusmaksed	453	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 275	29 893

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	342 642	229 586
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	81 405	57 396
Kokku tingimuslikud kohustised	424 047	286 982

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	901 576	586 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	901 576	586 784
Kokku müügitulu	901 576	586 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendusteenused	901 576	586 784
Kokku müügitulu	901 576	586 784

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	17 664	17 338

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	216 926	117 718
Sotsiaalmaksud	73 174	39 659
Puhkusereservi muutus	3 938	3 639
Muud	5 175	0
Kokku tööjõukulud	299 213	161 016
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 360	16 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2019

Datanor OÜ (registrikood: 10101699) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK OTT	Juhatuse liige	01.07.2019
RISTO SOLMAN	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 465
Kokku	424 047
Jaotamine	
Dividendideks	247 404
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 643
Kokku	424 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	901576	100.00%	Jah

Sidevahendid

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