

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Acros Finants OÜ

registrikood: 11517396

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6140099

e-posti aadress: info@acros.ee

veebilehe aadress: www.acros.ee

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 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamise teenus pakkumine äriühingutele ja korteriühistutele.

Ettevõtte müügitulu suurenes 11,23% võrra. Samas kulud suurenesid tunduvalt kiiremas tempos tööjõukulud (7,19%).

2023.majandusaastal oli osaühingul palgal 8 töötajat (sh 2 juhatuse liiget) (töötajate arv ei muutunud), kelle palgakulud koos sotsiaalmaksudega oli 154,7 tuhat eurot. Ettevõtte juhatusele maksti tasu kokku 30,3 tuhat eurot.

Suhtarvud*	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,78	1,87
ROA (%)	1,30%	-4,70%
ROE (%)	2,03%	-7,06%

*Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste katterkordaja (kordades) = käibevara/lühajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum / vara kokku * 100

ROE(%)= puhaskasum / omakapital kokku * 100

2024.aastal jätkab ettevõtte investeringute tegemist teenuse juhtimise tarkvarasse. Investeeringu tulemusel paraneb infovahetus

ettevõtte ja klientide vahel. Ettevõtte finantseerib tarkvaraarendust omavahenditest. Lisaks soovitakse edasi liikuda veebipõhise raamatupidamistarkvaraga, eesmärgiga suurendada tõhusust ning pakkuda klientidele uusi võimalusi.

2024.a. jätkab Acros Finants raamatupidamisteenuse pakkumist äriklientidele ja korteriühistutele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 171	19 706	
Nõuded ja ettemaksed	75 300	51 708	2
Kokku käibevarad	78 471	71 414	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	972	1 548	4
Immateriaalsed põhivarad	42 412	41 362	5
Kokku põhivarad	43 384	42 910	
Kokku varad	121 855	114 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	34 151	38 198	7
Kokku lühiajalised kohustised	44 151	38 198	
Kokku kohustised	44 151	38 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 314	78 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 578	-5 371	
Kokku omakapital	77 704	76 126	
Kokku kohustised ja omakapital	121 855	114 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	259 375	233 179	8
Muud äritulud	0	253	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 742	-17 979	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 048	-63 593	
Tööjõukulud	-154 731	-144 355	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 743	-14 088	
Muud ärikulud	-327	-330	
Ärikasum (kahjum)	784	-6 913	
Intressitulud	803	1 542	
Intressikulud	-9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 578	-5 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 578	-5 371	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Acros Finants OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (alates maksumusest 511 eurot), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 004	50 004
Ostjatelt laekumata arved	50 004	50 004
Muud nõuded	21 521	21 521
Ettemaksed	3 775	3 775
Tulevaste perioodide kulud	3 775	3 775
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 300	75 300
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 155	48 155
Ostjatelt laekumata arved	48 155	48 155
Ettemaksed	3 553	3 553
Tulevaste perioodide kulud	3 553	3 553
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 708	51 708

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 652	1 966
Üksikisiku tulumaks	1 670	1 459
Sotsiaalmaks	3 371	3 075
Kohustuslik kogumispension	142	155
Töötuskindlustusmaksed	199	174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 034	6 829

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 130	8 773	12 903
Akumuleeritud kulum	-4 130	-6 650	-10 780
Jääkmaksumus	0	2 123	2 123
Amortisatsioonikulu		-575	-575
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 130	8 773	12 903
Akumuleeritud kulum	-4 130	-7 225	-11 355
Jääkmaksumus	0	1 548	1 548
Amortisatsioonikulu	0	-575	-575
Muud muutused		-1	-1
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 130	8 772	12 902
Akumuleeritud kulum	-4 130	-7 800	-11 930
Jääkmaksumus	0	972	972

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	122 614	122 614
Akumuleeritud kulum	-91 561	-91 561
Jääkmaksumus	31 053	31 053
Ostud ja parendused	23 822	23 822
Amortisatsioonikulu	-13 513	-13 513
31.12.2022		
Soetusmaksumus	146 436	146 436
Akumuleeritud kulum	-105 074	-105 074
Jääkmaksumus	41 362	41 362
Ostud ja parendused	16 218	16 218
Amortisatsioonikulu	-15 168	-15 168
31.12.2023		
Soetusmaksumus	162 654	162 654
Akumuleeritud kulum	-120 242	-120 242
Jääkmaksumus	42 412	42 412

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	10 000	10 000			8%	EUR	12/2024
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustised kokku	10 000	10 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 155	7 155	
Võlad töövõtjatele	18 953	18 953	
Maksuvõlad	8 034	8 034	3
Muud võlad	9	9	
Intressivõlad	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 151	34 151	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 002	14 002	
Võlad töövõtjatele	17 367	17 367	
Maksuvõlad	6 829	6 829	3
Kokku võlad ja ettemaksed	38 198	38 198	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 275	228 954
Soome	5 100	4 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 375	233 179
Kokku müügitulu	259 375	233 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus (69202)	259 375	233 179
Kokku müügitulu	259 375	233 179

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	115 780	108 083
Sotsiaalmaksud	38 951	36 272
Kokku tööjõukulud	154 731	144 355
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Maket Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 262	2 688
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 183	2 427
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 445	5 115
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	943	393
Kokku võlad ja ettemaksed	943	393

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	10 000	0	10 000	9
Kokku laenukohustised	0	10 000	0	10 000	9

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 185	27 564
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 176	17 964
Kokku müüdud	37 361	45 528

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 517	11 400
Kokku ostetud	11 517	11 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	30 324	30 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

Acros Finants OÜ (registrikood: 11517396) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO REINSALU	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 578
Kokku	74 892
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 892
Kokku	74 892

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 578
Kokku	74 892
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 892
Kokku	74 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	259375	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140099
E-posti aadress	info@acros.ee
Veebilehe aadress	www.acros.ee