

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Convertal OÜ

registrikood: 11578363

tänava/talu nimi, Narva mnt 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

telefon: +372 5152025

e-posti aadress: info@convertal.ee

veebilehe aadress: www.convertal.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2020. aasta oli Convertal OÜ-le tulemusrikas - kasvasime nii kliendibaasi kui ka teenuste valikut. Ettevõtte aruandeaasta oli kasumis. Ettevõtte põhitegevuseks oli digiturunduse teenuste ja koolituste-konsultatsioonide pakkumine, millega aitame oma klientidel tooteid teenuseid nii kodu- kui ka välisurgudel müüa. Olulisel määral kasvas välisurgude käive Austraaliast. Ekspordisuuna laiemaks arendamiseks lõime kevadel koos Austraalia partneriga Convertal OÜ enamusosalusega tütarettevõtte Convertal Shines OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 571	80 134	
Nõuded ja ettemaksed	127 349	139 378	2
Kokku käibevarad	231 920	219 512	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	0	
Materiaalsed põhivarad	459	1 434	
Kokku põhivarad	3 459	1 434	
Kokku varad	235 379	220 946	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	91 793	134 052	4
Kokku lühiajalised kohustised	91 793	134 052	
Kokku kohustised	91 793	134 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 680	2 680	
Muud reservid	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 446	50 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 192	33 085	
Kokku omakapital	143 586	86 894	
Kokku kohustised ja omakapital	235 379	220 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 003 803	1 313 823	
Muud äritulud	35 284	66	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 177	-722 946	6
Mitmesugused tegevuskulud	-80 929	-122 396	7
Tööjõukulud	-372 468	-424 349	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-975	-1 064	
Muud ärikulud	-326	-246	
Ärikasum (kahjum)	76 212	42 888	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-352	-412	
Muud finantstulud ja -kulud	8	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 878	42 524	
Tulumaks	-2 686	-9 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 192	33 085	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Convertal 2020. aasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

05.05.2020 asutati tütarettevõtte OÜ Convertal Shines.

Tütarettevõtet peab reeglina konsolideerima. Erandiks on juhud, kui:

- tütreid on emaga võrreldes väikesed (5% bilansimahust ja 5% müüginimahust)
- ema koos tütardega jääb väikeettevõtjaks (varad 4m, müügitulu 8m, töötajate arv 50)
- ema ise kuulub konsolideerimisgruppi.

Tütarettevõtte kajastamisel on kasutatud soetusmaksumuse meetodit, st osalus on esialgse hinnaga bilansis arvel ja vajadusel lisanduvad allahindlused.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamise puhul kajastatakse tütarettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus dividendidele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangas olevat raha ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud.

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute esmasel kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused (raha, nõuded, võlakohustused), mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku põhivarana ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Masinad ja seadmed 5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Töötukassa makstavat hüvitist, st nii brutotasu kui ka töötukassa poolt kinni makstud tööandja makse on aruandes kajastatud tegevuse sihtfinantseerimisena nagu seda on käsitletud RTJ 12-s „Sihtfinantseerimine“. Lähtudes RTJ 12 punktist 9 on töötukassa makstavat töötasu hüvitist kajastatud tuluna siis, kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja hüvitise saamisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Kuna tegevuse sihtfinantseerimist pole lubatud kajastada netomeetodil, siis kasumiaruandes kajastuvad nii tööjõukulud kui ka saadud sihtfinantseerimise tulu.

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.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

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 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 698	124 698
Ostjatelt laekumata arved	121 878	121 878
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 820	2 820
Muud nõuded	50	50
Viitlaekumised	50	50
Ettemaksed	2 601	2 601
Tulevaste perioodide kulud	2 601	2 601
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 349	127 349
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 056	136 056
Ostjatelt laekumata arved	136 056	136 056
Muud nõuded	50	50
Viitlaekumised	50	50
Ettemaksed	3 272	3 272
Tulevaste perioodide kulud	3 272	3 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 378	139 378

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 686	
Käibemaks	14 077	15 795
Üksikisiku tulumaks	8 753	8 800
Erisoodustuse tulumaks	69	144
Sotsiaalmaks	15 986	17 433
Kohustuslik kogumispension	907	1 042
Töötuskindlustusmaksed	827	1 157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 305	44 371

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 179	27 179
Võlad töövõtjatele	21 309	21 309
Maksuvõlad	43 305	43 305
Kokku võlad ja ettemaksed	91 793	91 793
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 297	63 297
Võlad töövõtjatele	26 036	26 036
Maksuvõlad	44 371	44 371
Saadud ettemaksed	348	348
Tulevaste perioodide tulud	348	348
Kokku võlad ja ettemaksed	134 052	134 052

Lisa 5 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa palgatoetus	35 239	35 239
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	35 239	35 239
Kokku sihtfinantseerimine	35 239	35 239

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	476 870	693 542
Alltöövõtutööd	31 307	29 404
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	508 177	722 946

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	23 837	24 408
Energia	1 799	2 177
Kütus	1 799	2 177
Mitmesugused bürookulud	0	6 625
Lähetuskulud	1 765	5 294
Koolituskulud	1 913	6 610
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 407	10 678
Väheväärtuslik põhivara	1 174	4 859
Reklaamikulud	2 256	12 223
Sõidukite kasutusrent	4 660	3 682
Ostetud teenused	6 000	6 000
Muud	35 118	39 840
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 929	122 396

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	279 588	315 063
Sotsiaalmaksud	92 881	109 287
Kokku tööjõukulud	372 469	424 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	6 751			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 844		2 100
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 524		10 583	2 683

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad		42 524		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 571	42 218	44 275	103 283
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 771		25 200	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	42 417	23 316
Erisoodustused	0	2 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2021

Convertal OÜ (registrikood: 11578363) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LEMBER	Juhatuse liige	17.03.2021
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 192
Kokku	140 638

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 192
Kokku	140 638
Jaotamine	
Dividendideks	36 596
Kokku	36 596

Väljamaksed kahes osas: märtsis ja juunis 2021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1003803	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152025
E-posti aadress	info@convertal.ee
Veebilehe aadress	www.convertal.ee