

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Actual Reports OÜ

registrikood: 12318670

tänav a nimi, Kastani tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

e-posti aadress: taneltahepold@gmail.com

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 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Actual Reports OÜ põhitegevuseks on veebipõhise dokumentide automatiseerimise platvormi loomine. Aastal 2022 keskendusime oma toodete tehnoloogiaplatvormi uuendamisele ning infrastruktuuri kaasajastamisele. Aastal 2023 jätkame oma toodete arendamist, turustamist ning ühendamist uute müügikanalitega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213 712	66 160	
Nõuded ja ettemaksed	39 416	28 257	2
Kokku käibevarad	253 128	94 417	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	170	170	2
Materiaalsed põhivarad	5 868	1 924	
Immateriaalsed põhivarad	50 986	39 063	3
Kokku põhivarad	57 024	41 157	
Kokku varad	310 152	135 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 203	18 466	4
Kokku lühiajalised kohustised	31 203	18 466	
Kokku kohustised	31 203	18 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 158	3 158	5
Ülekurss	9 842	9 842	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 108	115 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 841	-11 029	
Kokku omakapital	278 949	117 108	
Kokku kohustised ja omakapital	310 152	135 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	716 132	396 260	6
Muud äritulud	27 180	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 365	-32 898	
Mitmesugused tegevuskulud	-262 129	-169 224	7
Tööjõukulud	-171 872	-165 492	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 812	-13 737	
Muud ärikulud	-17 021	-408	
Ärikasum (kahjum)	173 113	14 501	
Intressitulud	5	15	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 277	-10 545	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 841	3 971	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 841	-11 029	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actual Reports OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Immateriaalset vara 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Immateriaalne põhivara	2

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Actual Reports OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 977	23 977	0
Ostjatelt laekumata arved	23 977	23 977	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 453	8 453	0
Muud nõuded	6 986	6 986	0
Viitlaekumised	6 986	6 986	0
Ettemaksed	170	0	170
Muud makstud ettemaksed	170	0	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 586	39 416	170

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 641	20 641	0
Ostjatelt laekumata arved	20 641	20 641	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	947	947	0
Muud nõuded	6 669	6 669	0
Viitlaekumised	6 669	6 669	0
Ettemaksed	170	0	170
Muud makstud ettemaksed	170	0	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 427	28 257	170

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 900	11 900
Akumuleeritud kulum	-992	-992
Jääkmaksumus	10 908	10 908
Ostud ja parendused	41 476	41 476
Amortisatsioonikulu	-13 321	-13 321
31.12.2021		
Soetusmaksumus	53 376	53 376
Akumuleeritud kulum	-14 313	-14 313
Jääkmaksumus	39 063	39 063
Ostud ja parendused	37 620	37 620
Amortisatsioonikulu	-25 697	-25 697
31.12.2022		
Soetusmaksumus	90 996	90 996
Akumuleeritud kulum	-40 010	-40 010
Jääkmaksumus	50 986	50 986

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	900	900
Võlad töövõtjatele	11 356	11 356
Maksuvõlad	16 851	16 851
Muud võlad	2 096	2 096
Muud viitvõlad	2 096	2 096
Kokku võlad ja ettemaksed	31 203	31 203
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	750	750
Võlad töövõtjatele	6 700	6 700
Maksuvõlad	10 101	10 101
Muud võlad	915	915
Muud viitvõlad	915	915
Kokku võlad ja ettemaksed	18 466	18 466

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 158	3 158
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 948	12 114
Holland	26 358	20 358
Saksamaa	43 958	10 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	81 584	29 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 848	72 734
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	137 126	78 392
Austraalia	20 254	13 327
Suurbritannia	94 968	155 413
Kanada	208 115	33 488
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	84 821	42 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	545 284	323 526
Kokku müügitulu	716 132	396 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	716 132	396 260
Kokku müügitulu	716 132	396 260

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	13 017	2 800
Energia	199	203
Elektrienergia	199	203
Lähetuskulud	1 702	265
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	77 677	55 898
Sõidukitega seotud kulud	2 964	6 290
Muud administreerimiskulud	35 502	20 058
Reklaam ja turundus	131 068	83 710
Kokku mitmesugused tegevuskulud	262 129	169 224

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	127 280	122 230
Sotsiaalmaksud	43 020	41 314
Erisoodustused	1 571	1 948
Kokku tööjõukulud	171 871	165 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 459
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	5 459

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	84 145	66 796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2023

Actual Reports OÜ (registrikood: 12318670) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TÄHEPÖLD	Juhatuse liige	10.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 841
Kokku	265 949
Jaotamine	
Dividendideks	96 835
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 114
Kokku	265 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	716132	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taneltahepold@gmail.com