

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Arvutuslik OÜ

registrikood: 12444707

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 172

postisihthnumber: 13424

e-posti aadress: Joosep.Lassmann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 18 Intressikulud	12
Lisa 19 Intressitulud	13
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Arvutuslik OÜ alustas majandustegevust 2015 septembris.

Töötajaid pole, juhatuse liige tasu ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
müügitulu	265 521	165 933
puhaskasum	276 026	93 791
ROA	31,42%	18,68%
ROE	55,10%	35,40%

$ROA(\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

$ROE(\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 248	16 222	2
Finantsinvesteeringud	285 458	135 767	
Nõuded ja ettemaksed	26 029	21 508	3, 4, 5
Kokku käibevarad	323 735	173 497	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	545 570	315 000	6
Materiaalsed põhivarad	9 167	13 567	7
Kokku põhivarad	554 737	328 567	
Kokku varad	878 472	502 064	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 405	15 318	8, 9
Võlad ja ettemaksed	1 477	832	5, 10, 11
Kokku lühiajalised kohustised	28 882	16 150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	348 627	220 977	8, 9
Kokku pikaajalised kohustised	348 627	220 977	
Kokku kohustised	377 509	237 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 437	168 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 026	93 791	
Kokku omakapital	500 963	264 937	
Kokku kohustised ja omakapital	878 472	502 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	265 521	165 933	13
Muud äritulud	1 197	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 314	-6 726	14
Mitmesugused tegevuskulud	-21 465	-17 648	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 400	-4 400	7
Muud ärikulud	-117	-49	
Ärikasum (kahjum)	212 422	137 110	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	91 439	-37 527	17
Intressitulud	663	291	19
Intressikulud	-19 144	-4 079	18
Muud finantstulud ja -kulud	646	-2 004	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	286 026	93 791	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 026	93 791	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvutuslik OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Järgitud on Eesti Vabariigi raamatupidamise seadust, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.
Arvutuslik OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatus osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus ärirehanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 255 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-arvutustehnika 33%

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Osaühingu juhatuse;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	3 724	9 998
Arvelduskontod	8 524	6 224
Kokku raha	12 248	16 222

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 120	3 120
Ostjatelt laekumata arved	3 120	3 120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 908	2 908
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Tagatised	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 029	26 029
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 068	1 068
Ostjatelt laekumata arved	1 068	1 068
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440
Tagatised	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 508	21 508

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	3 120	1 068
Kokku nõuded ostjate vastu	3 120	1 068

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 092	0	53	0
Erisoodustuse tulumaks	0	75	0	104
Sotsiaalmaks	0	125	0	171
Ettemaksukonto jääk	816		387	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 908	200	440	275

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	105 000	0	105 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	105 000	0	105 000
Ostud ja parendused	210 000	0	210 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	315 000	0	315 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	315 000	0	315 000
Ostud ja parendused	228 000	2 570	230 570
31.12.2023			
Soetusmaksumus	543 000	2 570	545 570
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	543 000	2 570	545 570

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 514	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 617	2 585

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	22 000	9 256	31 256	31 256
Akumuleeritud kulum	-4 033	-9 256	-13 289	-13 289
Jääkmaksumus	17 967	0	17 967	17 967
Amortisatsioonikulu	-4 400	0	-4 400	-4 400
31.12.2022				
Soetusmaksumus	22 000	9 256	31 256	31 256
Akumuleeritud kulum	-8 433	-9 256	-17 689	-17 689
Jääkmaksumus	13 567	0	13 567	13 567
Amortisatsioonikulu	-4 400	0	-4 400	-4 400
31.12.2023				
Soetusmaksumus	22 000	9 256	31 256	31 256
Akumuleeritud kulum	-12 833	-9 256	-22 089	-22 089
Jääkmaksumus	9 167	0	9 167	9 167

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	11 513	2 224	9 289
Kapitalirendikohustised kokku	11 513	2 224	9 289
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	13 488	2 158	11 330
Kapitalirendikohustised kokku	13 488	2 158	11 330

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	25 181	25 181		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	339 338	0	339 338	
Kapitalirendikohustised kokku	11 513	2 224	9 289	
Laenukohustised kokku	376 032	27 405	348 627	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	13 160	13 160		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	209 647	0	209 647	
Kapitalirendikohustised kokku	13 488	2 158	11 330	
Laenukohustised kokku	236 295	15 318	220 977	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 277	1 277
Maksuvõlad	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	1 477	1 477
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	557	557
Maksuvõlad	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	832	832

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	1 277	557

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 521	165 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 521	165 933
Kokku müügitulu	265 521	165 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	240 644	155 253
Sõiduautode rent	10 680	10 680
Ruumide rent	14 197	0
Kokku müügitulu	265 521	165 933

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	4 500	0
Transpordikulud	100	48
Väheväärtuslik põhivara	7 738	3 169
Rendikorterite sisustus	9 699	0
Rendikorterite haldus	4 617	0
Muud	1 660	3 509
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 314	6 726

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 700	0
Mitmesugused bürookulud	989	1 119
Lähetuskulud	193	0
Koolituskulud	400	229
Riiklikud ja kohalikud maksud	338	381
Autodega seotud kulud	2 251	6 530
Kommunaalid	884	2 585
Arvutitarvikud	1 210	2 155
Juriidilised kulud	2 284	1 138
Erisoodustused	1 974	1 132
Varakindlustus	659	229
Muud	1 583	2 150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 465	17 648

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	91 439	-37 527
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	91 439	-37 527

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	18 331	3 558
Intressikulu kapitalirendilt	813	521
Kokku intressikulud	19 144	4 079

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	588	288
Muud intressitulud	75	3
Kokku intressitulud	663	291

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-601	-2 151
Muud finantstulud ja -kulud	-363	-130
Saadud dividendid	1 610	277
Kokku muud finantstulud ja -kulud	646	-2 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Arvutuslik OÜ (registrikood: 12444707) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOOSEP LASSMANN	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 026
Kokku	498 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 026
Kokku	498 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	240644	90.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	14197	5.35%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	10680	4.02%	Ei