

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Astrec Data OÜ

registrikood: 12626294

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 57

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

telefon: +372 5216808, +372 6580050

e-posti aadress: kaur.kiisler@astrecdata.com

veebilehe aadress: <https://www.pilvio.com>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2022. aasta oli Astrec Data jaoks oluline aasta rahvusvahelise kasvu perspektiivis. Ettevõtte saavutas koduturul kiire kasvu tänu müügi- ja turundusprotsesside automatiseerimisele. Olulist rolli mängisid online-reklaamid ning sihtklientide täpne tabamine.

Astrec Data valmistus oma teenuse laiendamiseks välisturgudele. Selle eesmärgi saavutamiseks peeti läbirääkimisi mitmete potentsiaalsete koostööpartneritega, kelle hulgast valitud partneritega on koostööprotsess juba käivitatud.

Ettevõtte poolt pakutav teenus on olnud töökindel ja usaldusväärne tänu investeeringutele platvormi arendusse ning selle toetavasse infrastruktuuri. See on andnud Astrec Datale kindla aluse edukaks laienemiseks rahvusvahelisel tasandil.

Edaspidiseks arenguks ja rahvusvaheliseks laienemiseks on oluline jätkata investeerimist nii tehnoloogiasse kui ka koostöösuhetesse, et tagada järjepidev kasv ja konkurentsivõime. Samuti tuleks jätkuvalt panustada turundustegevustesse, et jõuda võimalikult paljude sihtklientideni ja laiendada ettevõtte kliendibaasi rahvusvaheliselt.

Aruandeaasta müügitulu oli 715 tuhat eurot (811 tuhat eurot aastal 2021). Põhivara soetati 48 tuhande euro eest. Astrec Data OÜ juhatusse kuulus aruandeaasta lõpuga 3 liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 926	21 829	
Nõuded ja ettemaksed	172 213	172 141	
Nõuded ostjate vastu	169 524	170 478	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	767	0	
Muud nõuded	1 922	1 663	
Kokku käibevarad	188 139	193 970	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	624 451	738 853	2
Immateriaalsed põhivarad	539 135	605 992	3
Kokku põhivarad	1 163 586	1 344 845	
Kokku varad	1 351 725	1 538 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	885 891	770 390	4
Võlad ja ettemaksed	161 284	135 162	
Võlad tarnijatele	106 903	87 650	
Võlad töövõtjatele	15 067	13 560	
Maksuvõlad	9 542	8 616	
Muud võlad	19 926	16 411	
Muud saadud ettemaksed	9 846	8 925	
Kokku lühiajalised kohustised	1 047 175	905 552	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	279 051	340 324	4
Kokku pikaajalised kohustised	279 051	340 324	
Kokku kohustised	1 326 226	1 245 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurss	1 766 077	1 766 077	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 513 138	-1 259 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 440	-253 558	
Kokku omakapital	25 499	292 939	
Kokku kohustised ja omakapital	1 351 725	1 538 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	715 115	811 358	5
Muud äritulud	32 850	1 023	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-365 625	-295 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 787	-162 727	
Tööjõukulud	-267 679	-260 691	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-229 290	-326 058	2,3
Muud ärikulud	-289	-382	
Ärikasum (kahjum)	-247 705	-232 616	
Intressikulud	-19 735	-20 110	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-832	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-267 440	-253 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 440	-253 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Data OÜ väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Astrec Data OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid, sh positiivse väärtusega tuletisinstrumente. Finantsvarad kajastatakse bilansis väärtuspäeval (st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks ja kantakse bilansist välja, kui ettevõtte on üle andnud kõik olulised vara ja omandiõigusega seotud riskid ja hüved).

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Uutelt põhivahenditelt hakatakse amortisatsiooni arvestama põhivahendi kasutusvalmis saamise hetkest. Maad ei amortiseerita. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	15-25 a.
Muud masinad ja seadmed	3-10 a.
Immateriaalsed põhivarad	3-10 a.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. See tähendab, et kulud kajastatakse samas perioodis kui saadakse teenuse osutamise tulu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustusesumma, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 607	402 025	1 348 794	183 541	12 193	1 948 160
Akumuleeritud kulum	0	-64 599	-800 114	-106 399	0	-971 112
Jääkmaksumus	1 607	337 426	548 680	77 142	12 193	977 048
Ostud ja parendused	0	0	32 199	13 458	15 713	61 370
Amortisatsioonikulu	0	0	-284 286	-15 279	0	-299 565
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 607	402 025	1 380 993	196 999	27 906	2 009 530
Akumuleeritud kulum	0	-64 599	-1 084 400	-121 678	0	-1 270 677
Jääkmaksumus	1 607	337 426	296 593	75 321	27 906	738 853
Ostud ja parendused	0	0	48 031	0	0	48 031
Amortisatsioonikulu	0	0	-146 461	-15 972	0	-162 433
Ümberliigitamised	0	0	16 000	11 906	-27 906	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	16 000	11 906	-27 906	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 607	402 025	1 445 024	208 905	0	2 057 561
Akumuleeritud kulum	0	-64 599	-1 230 861	-137 650	0	-1 433 110
Jääkmaksumus	1 607	337 426	214 163	71 255	0	624 451

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	32 671	604 373	637 044
Akumuleeritud kulum	0	-10 609	0	-10 609
Jääkmaksumus	0	22 062	604 373	626 435
Ostud ja parendused	0	6 050	0	6 050
Amortisatsioonikulu	-20 146	-6 347	0	-26 493
Ümberliigitamised	604 373	0	-604 373	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	604 373	38 721	0	643 094
Akumuleeritud kulum	-20 146	-16 956	0	-37 102
Jääkmaksumus	584 227	21 765	0	605 992
Amortisatsioonikulu	-60 437	-6 420	0	-66 857
31.12.2022				
Soetusmaksumus	604 373	38 721	0	643 094
Akumuleeritud kulum	-80 583	-23 376	0	-103 959
Jääkmaksumus	523 790	15 345	0	539 135

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	457 960	457 960			0	EUR	31.12.2023	7
Laen emaettevõttelt	48 958	48 958			6	EUR	31.12.2023	7
Laen seotud osapooltelt	9 638	9 638			6	EUR	31.12.2023	7
Laen seotud osapooltelt	296 159	296 159			0	EUR	31.12.2023	7
Laen seotud osapooltelt	11 690	11 690			10	EUR	31.12.2023	7
Lühiajalised laenud kokku	824 405	824 405						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	340 537	61 486	279 051		6-kuu Euribor + 4,000%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	340 537	61 486	279 051					
Laenukohustised kokku	1 164 942	885 891	279 051					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	406 957	406 957			0	EUR	31.12.2022	7
Laen emaettevõttelt	48 958	48 958			6	EUR	31.12.2022	7
Laen seotud osapooltelt	9 638	9 638			6	EUR	31.12.2022	7
Laen seotud osapooltelt	232 960	232 960			0	EUR	31.12.2022	7
Laen seotud osapooltelt	11 690	11 690			10	EUR	31.12.2022	7
Lühiajalised laenud kokku	710 203	710 203						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	400 511	60 187	340 324		6-kuu Euribor + 4,000%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	400 511	60 187	340 324					
Laenukohustised kokku	1 110 714	770 390	340 324					

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470 056	459 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	33 726	42 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	503 782	502 506
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	211 333	308 852
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	211 333	308 852
Kokku müügitulu	715 115	811 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu ostetud kauba müügist	17 814	65 196
Tulu teenuste müügist	384 435	279 415
Rent	312 866	466 747
Kokku müügitulu	715 115	811 358

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	202 527	197 347
Sotsiaalmaksud	65 152	63 344
Kokku tööjõukulud	267 679	260 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Astrec Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	506 918	455 915	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	317 487	254 287	4
Kokku laenukohustised	824 405	710 202	

Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	34 037	31 604	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 518	3 114	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 555	34 718	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	381 957	25 000	0	406 957	0	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 287	0	0	254 287	1 048	4
Kokku laenukohustised	636 244	25 000	0	661 244	1 048	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	406 957	51 003	457 960	0	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 287	63 200	317 487	578	4
Kokku laenukohustised	761 244	114 203	775 447	578	

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	742	704	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 260	0	0
Kokku müüdnud	5 002	704	0

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 006	200	9 213
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 805	30 000	0
Kokku ostetud	37 811	30 200	9 213

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	38 904	6 465

Aruandeperioodil ei ole nõudeid allahinnatud.

Aruandeaastal arvestati intresse 3 516 eurot (2021 aastal 3 735 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Astrec Data OÜ (registrikood: 12626294) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR KIISLER	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 513 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 440
Kokku	-1 780 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonilise side muud teenused	61901	715115	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
Mobiiltelefon	+372 5216808
E-posti aadress	kaur.kiisler@astreodata.com
Veebilehe aadress	https://www.pilvio.com