

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Varres Solutions OÜ

registrikood: 12760526

tänav a nimi: Lehtpuu tee

maja ja korteri number: 6-1

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5056357

e-posti aadress: maarek@varres.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Varres Solutions OÜ registreeriti 2014 aasta novembris, millest alates on ettevõtte aktiivselt tegutsenud. Osaühingu põhitegevusala on programmeerimine, millega tegutsetakse jätkuvalt.

2023. aastal on plaanis rohkem tegeleda enduuro matkade korraldamisega, täiustada selle reklaami ning jätkata kinnisvara omandamise ja üürimise valdkonnas.

Varres Solutions OÜ lõpetas 2022. aasta kahjumiga, summas 77 207 eurot.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, majandusaastal arvestati juhatusele tasusid, summas 16 026 eurot.

Maarek Varres
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 044	138 398	2
Finantsinvesteeringud	127 609	196 264	3
Nõuded ja ettemaksed	9 891	10 051	4
Kokku käibevarad	258 544	344 713	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	57 854	64 904	6
Materiaalsed põhivarad	7 458	2 419	7
Kokku põhivarad	65 312	67 323	
Kokku varad	323 856	412 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	141	8,15
Võlad ja ettemaksed	29 414	28 956	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	29 414	29 097	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	126 784	138 274	8,15
Võlad ja ettemaksed	200	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	126 984	138 274	
Kokku kohustised	156 398	167 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 665	138 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 207	60 828	
Kokku omakapital	167 458	244 665	
Kokku kohustised ja omakapital	323 856	412 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	102 420	80 673	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 034	-5 958	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 122	-8 405	13
Tööjõukulud	-21 315	-20 722	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 586	-13 262	
Ärikasum (kahjum)	40 363	32 326	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-50 146	22 093	
Intressikulud	-2 700	-132	
Muud finantstulud ja -kulud	-64 724	7 510	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 207	61 797	
Tulumaks	0	-969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 207	60 828	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Varres Solutions OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt sellest on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 30-50%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%
- Transpordivahendid 20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on liigitatud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjades sätestatud kululiikidele.

Seotud osapooled

OÜ Varres Solutions aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat 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 Raha (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha	2	2 398
Pangakontod	71 259	24 366
Krüptovarad	49 783	111 634
Kokku raha	121 044	138 398

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	45 238	57 875	103 113
Soetamine	123 287		123 287
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-1 221		-1 221
Muud		-28 915	-28 915
31.12.2021	167 304	28 960	196 264
Soetamine	6 011		6 011
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 068		-19 068
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-49 964		-49 964
Muud		-5 634	-5 634
31.12.2022	104 283	23 326	127 609

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 891	9 891
Ostjatelt laekumata arved	9 891	9 891
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 891	9 891
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 306	8 306
Ostjatelt laekumata arved	8 306	8 306
Ettemaksed	1 745	1 745
Tulevaste perioodide kulud	1 745	1 745
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 051	10 051

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 451	810
Üksikisiku tulumaks	399	331
Sotsiaalmaks	955	857
Kohustuslik kogumispension	58	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 863	2 050

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	70 500	70 500
Amortisatsioonikulu	-5 596	-5 596
31.12.2021		
Soetusmaksumus	70 500	70 500
Akumuleeritud kulum	-5 596	-5 596
Jääkmaksumus	64 904	64 904
Amortisatsioonikulu	-7 050	-7 050
31.12.2022		
Soetusmaksumus	70 500	70 500
Akumuleeritud kulum	-12 646	-12 646
Jääkmaksumus	57 854	57 854

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 778	3 855

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	46 964	1 499	5 303	53 766	2 583	56 349
Akumuleeritud kulum	-40 332	-1 499	-4 737	-46 568	-2 251	-48 819
Jääkmaksumus	6 632	0	566	7 198	332	7 530
Ostud ja parendused	2 556			2 556		2 556
Amortisatsioonikulu	-7 271		-64	-7 335	-332	-7 667
31.12.2021						
Soetusmaksumus	49 520	1 499	5 303	56 322	2 583	58 905
Akumuleeritud kulum	-47 603	-1 499	-4 801	-53 903	-2 583	-56 486
Jääkmaksumus	1 917	0	502	2 419	0	2 419
Ostud ja parendused	8 575			8 575		8 575
Amortisatsioonikulu	-3 472		-64	-3 536		-3 536
31.12.2022						
Soetusmaksumus	58 095	1 499	5 303	64 897	2 583	67 480
Akumuleeritud kulum	-51 075	-1 499	-4 865	-57 439	-2 583	-60 022
Jääkmaksumus	7 020	0	438	7 458	0	7 458

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	0	0			EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	91 696		91 696		EUR	31.12.2027	15
Netprofit OÜ laen	35 088		35 088		EUR	31.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	126 784		126 784				
Laenukohustised kokku	126 784	0	126 784				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	141	141			EUR	31.12.2022	15
Lühiajalised laenud kokku	141	141					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	102 886		102 886		EUR	31.12.2026	15
Netprofit OÜ laen	35 388		35 388		EUR	31.12.2026	
Pikaajalised laenud kokku	138 274		138 274				
Laenukohustised kokku	138 415	141	138 274				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	502	502		
Võlad töövõtjatele	1 229	1 229		
Maksuvõlad	2 863	2 863		5
Muud võlad	24 817	24 817		
Dividendivõlad	20 420	20 420		
Muud viitvõlad	4 397	4 397		
Saadud ettemaksed	3	3		
Tagatisraha	200	0	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 614	29 414	200	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	562	562		
Võlad töövõtjatele	1 107	1 107		
Maksuvõlad	2 050	2 050		5
Muud võlad	24 817	24 817		
Dividendivõlad	20 420	20 420		
Muud viitvõlad	4 397	4 397		
Saadud ettemaksed	0	0		
Tagatisraha	420	420	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 956	28 956		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	45 000	45 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 420	80 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 420	80 673
Kokku müügitulu	102 420	80 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	95 895	76 165
Eluruumi rent	5 778	3 855
Kauba müük	340	653
Masinate ja seadmete rent	407	0
Kokku müügitulu	102 420	80 673

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	578	315
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 109	0
Energia	191	74
Kütus	191	74
Transpordikulud	636	3
Üür ja rent	88	0
Väheväärtuslik põhivara	3 660	5 169
Muud	772	397
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 034	5 958

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 500	0
Energia	1 297	1 087
Kütus	1 297	1 087
Mitmesugused bürookulud	1 033	458
Lähetuskulud	3 045	0
Koolituskulud	1 377	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	141
Raamatupidamisteenus	1 415	1 235
Ruumide hooldus/remont	834	2 815
Muud	4 613	2 669
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 122	8 405

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 026	15 581
Sotsiaalmaksud	5 289	5 142
Kokku tööjõukulud	21 315	20 723
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	141	8
Kokku laenukohustised	0	141	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 696	102 886	8
Kokku laenukohustised	91 696	102 886	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141	102 886	0	103 027	8
Kokku laenukohustised	141	102 886	0	103 027	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 027	231	11 562	91 696	8
Kokku laenukohustised	103 027	231	11 562	91 696	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 026	15 581

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2023

Varres Solutions OÜ (registrikood: 12760526) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAAREK VARRES	Juhatuse liige	02.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 207
Kokku	122 458
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 458
Kokku	122 458

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 207
Kokku	122 458
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 458
Kokku	122 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	95895	93.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5778	5.64%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	407	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarek Varres	38212170213	Eesti	45000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056357
E-posti aadress	maarek@varres.ee