

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: FoodDocs OÜ

registrikood: 14177340

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

e-posti aadress: katrin.liivat@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

FoodDocs OÜ on asutatud 02.01.2017 aastal.

Ettevõtte tegeleb toiduohutuse tarkvara arendamisega.

2019. aasta müügituluks kujunes 116 156 eurot. Aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes - 275 371 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 13.

Töötasude kogusummaks oli 136 162 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 722	200 701	2
Nõuded ja ettemaksed	18 271	11 392	3
Kokku käibevarad	196 993	212 093	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 245	0	5
Immateriaalsed põhivarad	338 679	133 287	6
Kokku põhivarad	340 924	133 287	
Kokku varad	537 917	345 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	357 610	7 610	7
Võlad ja ettemaksed	45 778	27 870	8
Kokku lühiajalised kohustised	403 388	35 480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0	
Kokku kohustised	503 388	35 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 095	3 095	
Ülekurss	303 405	303 405	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400	2 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 371	692	
Kokku omakapital	34 529	309 900	
Kokku kohustised ja omakapital	537 917	345 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	116 156	22 648	9
Muud äritulud	10	74 940	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 890	-1 728	
Mitmesugused tegevuskulud	-175 711	-29 004	
Tööjõukulud	-136 162	-57 855	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 883	-8 075	5,6
Muud ärikulud	-3 816	-237	
Ärikasum (kahjum)	-268 296	689	
Intressitulud	11	0	
Intressikulud	-7 086	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-275 371	692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 371	692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FoodDocs 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlusstandard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestust peetakse järgides tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Aastaaruande koostamisel on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid. Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised ja tulud on arvesse võetud lähtudes konservatiivsuse printsiibist.

OÜ FoodDocs kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel

OÜ FoodDocs on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Tarkvara arendajate palgakulu on arvestatud osaliselt tarkvara väärtuse parendusena vara väärtuse hulka. Igakuiselt hinnatakse kui suur osa tarkvara arendajate antud kuu palgakulust on seotud otseselt tarkvara väärtuse parendusega. Tarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Aastaste arvete tulu kajastamisel on tulud periodiseeritud tarkvara kasutamise lepingu kehtimise perioodi jooksul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha ja pangakontod	178 722	200 701
Kokku raha	178 722	200 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 770	17 770	
Ostjatelt laekumata arved	17 770	17 770	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	501	501	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 271	18 271	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 880	6 880	
Ostjatelt laekumata arved	6 880	6 880	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	485	485	
Ettemaksed	4 027	4 027	
Muud makstud ettemaksed	4 027	4 027	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 392	11 392	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-1 511		197
Üksikisiku tulumaks		3 725		4 049
Sotsiaalmaks		7 630		7 545
Kohustuslik kogumispension		454		457
Töötuskindlustusmaksed		555		549
Ettemaksukonto jääk	501		485	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	501	10 853	485	12 797

Maksude ettemaksed on kajastatud lisa 3 "Nõuded ja ettemaksed" ning maksuvõlg lisa 8 "Võlad ja ettemaksed"

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	2 503	2 503
Muud ostud ja parendused	2 503	2 503
Amortisatsioonikulu	-258	-258
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 503	2 503
Akumuleeritud kulum	-258	-258
Jääkmaksumus	2 245	2 245

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	13 460	13 460
Akumuleeritud kulum	-667	-667
Jääkmaksumus	12 793	12 793
Ostud ja parendused	128 569	128 569
Amortisatsioonikulu	-8 075	-8 075
31.12.2018		
Soetusmaksumus	142 029	142 029
Akumuleeritud kulum	-8 742	-8 742
Jääkmaksumus	133 287	133 287
Ostud ja parendused	233 017	233 017
Amortisatsioonikulu	-27 625	-27 625
31.12.2019		
Soetusmaksumus	375 046	375 046
Akumuleeritud kulum	-36 367	-36 367
Jääkmaksumus	338 679	338 679

Tarkvara arendusega seotud palgakulu ja arenduse jaoks lisaks sisseostetud teenus on osaliselt arvestatud tarkvara parendusena vara väärtuse hulka.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	7 610	7 610			
Konverteeritav laen	350 000	350 000			5%
Lühiajalised laenud kokku	357 610	357 610			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	100 000		100 000		6,5%
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000		
Laenukohustised kokku	457 610	357 610	100 000		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	7 610	7 610			
Lühiajalised laenud kokku	7 610	7 610			
Laenukohustised kokku	7 610	7 610			

2019.aastal võttis ettevõtte pangalaenu. Laen on võetud viieks aastaks

2019 - 2020. aastal võetud laen konverteeriti lühiajaline laen ettevõtte osaluseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 600	5 600	
Võlad töövõtjatele	9 177	9 177	
Maksuvõlad	10 853	10 853	4
Muud võlad	4 288	4 288	
Intressivõlad	4 288	4 288	
Tulevaste perioodide tulu	15 860	15 860	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 778	45 778	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	9 457	9 457	
Maksuvõlad	12 797	12 797	
Saadud ettemaksed	5 616	5 616	
Muud saadud ettemaksed	5 616	5 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 870	27 870	

Tulevaste perioodide tuluna on kajastatud aastaste tarkvara kasutamise maksete tulu periodiseerimisest tekkinud ettemaks, mis kajastub tuluna järgmise aruandeperioodi jooksul.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 472	22 648
Saksamaa	4 549	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 021	22 648
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 135	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 135	0
Kokku müügitulu	116 156	22 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidutehnoloogiaalane nõustamisteenus	116 156	22 648
Kokku müügitulu	116 156	22 648

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	102 831	43 235
Sotsiaalmaksud	33 331	14 620
Kokku tööjõukulud	136 162	57 855
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 610	7 610

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	63 852	27 600

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 7(lühiajaline laen)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

FoodDocs OÜ (registrikood: 14177340) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LIIVAT	Juhatuse liige	31.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 371
Kokku	-271 971

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 371
Kokku	-271 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	116156	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katrin.liivat@gmail.com