

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sourcify OÜ

registrikood: 14418111

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Erika tn 14

postisihthnumber: 10416

e-posti aadress: sourcify@sourcify.online

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sourcify OÜ on 2018. aastal loodud ettevõtte, mis pakub logistikatarkvara. Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 418 891 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 126 798 eurot.

Ettevõttes oli 2023. aasta lõpu seisuga 1 töötaja.

Sourcify OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest, kellest ühele maksti aruandeperioodil töötasu töölepingu alusel.

Sourcify OÜ jätkab järgmisel majandusaastal samal tegevusalal. Plaanis on teha täiendavaid investeeringuid põhivarasse ning leida uusi kliente.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	418 891	237 661
Puhaskasum (kahjum)	130 330	86 487
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (kahjum) / müügitulu	31%	36%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevarad/lühiajal.kohustised	1,48	0,56
ROA (%) = puhaskasum (kahjum) / varad kokku	29%	24%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 136	23 732
Nõuded ja ettemaksed	101 541	45 319
Kokku käibevarad	108 677	69 051
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 363	882
Immateriaalsed põhivarad	335 875	295 313
Kokku põhivarad	338 238	296 195
Kokku varad	446 915	365 246
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	73 569	122 229
Kokku lühiajalised kohustised	73 569	122 229
Kokku kohustised	73 569	122 229
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 080	12 080
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 936	144 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 330	86 487
Kokku omakapital	373 346	243 017
Kokku kohustised ja omakapital	446 915	365 246

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	418 892	237 661
Mitmesugused tegevuskulud	-143 706	-40 815
Tööjõukulud	-60 198	-50 313
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 755	-60 048
Ärikasum (kahjum)	130 233	86 485
Muud finantstulud ja -kulud	97	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 330	86 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 330	86 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sourcify OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Sourcify OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

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 hinnatakse ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 euro ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud ajaoalusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvara	5
Arvutitehnika	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustised liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse kui osaühingul on tekkinud kohustis vastava kulu osas ja/või kui osaühing on saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: olulise osalusega osanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	249 243	249 243
Akumuleeritud kulum	-26 550	-26 550
Jääkmaksumus	222 693	222 693
Ostud ja parendused	132 403	132 403
Amortisatsioonikulu	-59 783	-59 783
31.12.2022		
Soetusmaksumus	381 646	381 646
Akumuleeritud kulum	-86 333	-86 333
Jääkmaksumus	295 313	295 313
Ostud ja parendused	124 928	124 928
Amortisatsioonikulu	-84 366	-84 366
31.12.2023		
Soetusmaksumus	506 574	506 574
Akumuleeritud kulum	-170 699	-170 699
Jääkmaksumus	335 875	335 875

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	44 990	37 603
Sotsiaalmaksud	15 208	12 710
Kokku tööjõukulud	60 198	50 313
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	38 642	82 660
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 319	31 707
Kokku võlad ja ettemaksed	67 961	114 367

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Põhivara
Sidusettevõtjad		124 928	132 404
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 210		
Kokku ostetud	103 210	124 928	132 404

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	44 990	37 603

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Sourcify OÜ (registrikood: 14418111) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNI-SHOEL LEIBOVITŠ	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 330
Kokku	361 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	361 266
Kokku	361 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	418892	100.00%	Jah