

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Kserten Data OÜ

**registrikood:** 14873387

**tänav a nimi, maja number:** Pärnu mnt 313

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11620

**telefon:** +372 5162501

**e-posti aadress:** margus.varton@gmail.com

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Osaühing Kserten Data asutati eesmärgiga 20. detsembril 2019. aastal eesmärgiga osutada konsultatsiooniteenuseid infotehnoloogia valdkonnas. Tegevuse käivitumine jäi aastasse 2020 ning sellel aastal otsis firma endiselt oma tegevuse kõige efektiivsemat ning jätkusuutlikumat vormi. Selle otsingu tulemused realiseeruvad lähiaastail.

2021. aastal alustas Kserten Data koolitusteenuse osutamist sõiduõppe valdkonnas. 2022. aasta jooksul kasvas seoses ühe suurkliendi lisandumisega oluliselt IT-nõustamise maht, kuid ettevõtte panustab endiselt sõiduõppe osutamisega seotud teenuste arendamisse, vältimaks suurkliendi suure osakaaluga käibest seotud riske.

Tarkvaratoodete turustamisega seotud tegevustega ettevõtte 2022. aastal aktiivselt ei tegelenud ning selles turuosas lähitulevikus kasvupotentsiaali ei näe. Test- ja arenduskeskonda arendatakse jooksvatest vajadustest lähtudes.

### Käive

2022 aastal oli ettevõtte käive 31 075 eurot (2021 aastal 22 317 eurot).

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2022   | 2021   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu (eurodes)                  | 31 075 | 22 317 |
| Tulu kasv                            | 39%    | 33%    |
| Brutokasumi määr                     | 92%    | 96%    |
| Puhaskasum (eurodes)                 | 2 313  | -1 184 |
| Kasumi kasv                          | 295%   | -116%  |
| Puhasrentaablus                      | 7%     | -5%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 4,98   | 3,68   |
| ROA                                  | 18%    | -11%   |
| ROE                                  | 21%    | -14%   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

Brutokasumimäär (%) =  $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

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

### Töötajad

Ettevõttes töötas 2022. aastal 1 töötaja, palgakulu oli 12 814 (2021. aastal 11 014 eurot).

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 6 801         | 3 877         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>4 057</b>  | <b>4 164</b>  |
| Nõuded ostjate vastu                         | 4 057         | 4 164         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>0</b>      | <b>711</b>    |
| Tooraine ja materjal                         | 0             | 711           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>10 858</b> | <b>8 752</b>  |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 636           | 636           |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 537         | 1 528         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 173</b>  | <b>2 164</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>13 031</b> | <b>10 916</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>2 181</b>  | <b>2 379</b>  |
| Võlad tarnijatele                            | 533           | 580           |
| Võlad töövõtjatele                           | 699           | 613           |
| Maksuvõlad                                   | 949           | 1 186         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 181</b>  | <b>2 379</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 181</b>  | <b>2 379</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 037         | 7 220         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 313         | -1 183        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 850</b> | <b>8 537</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>13 031</b> | <b>10 916</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 31 075       | 22 317        |         |
| Muud äritulud                               | 0            | 3             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 600       | -868          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -12 325      | -10 787       |         |
| Tööjõukulud                                 | -12 814      | -11 015       | 2       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 091       | -833          |         |
| Muud ärikulud                               | -25          | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 220</b> | <b>-1 183</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 93           | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 313</b> | <b>-1 183</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 313</b> | <b>-1 183</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kserten Data OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kserten Data OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni

kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete

allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest

on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

#### Edasine kajastamine

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse

põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

#### Parendused, remont ja hooldus

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu

soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus

majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringu jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul kui

kinnisvarainvesteeringus vahetatakse välja mõni komponent (nt vaheseinad), lisatakse uue komponendi soetusmaksumus investeeringu soetusmaksumusele ning

asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 320

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinaid ja seadmed | 5              |

#### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade

müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

#### Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

#### Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel Tagasi aruandevormide vaatesse maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Kserten Data OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- osanikke;
- ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                                     | 9 635         | 8 278         |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 3 179         | 2 737         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>12 814</b> | <b>11 015</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 1             | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |               |               |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1             | 1             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |            |              |
| Emaettevõtja                      | 457        | 2 040        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>457</b> | <b>2 040</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |            |              |
| Emaettevõtja                      | 0          | 227          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>0</b>   | <b>227</b>   |

| MÜÜDUD               | 2022       | 2021          |
|----------------------|------------|---------------|
|                      | Teenused   | Teenused      |
| Emaettevõtja         | 850        | 10 200        |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>850</b> | <b>10 200</b> |

| OSTETUD              | 2022       | 2021       |
|----------------------|------------|------------|
|                      | Teenused   | Teenused   |
| Emaettevõtja         | 203        | 189        |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>203</b> | <b>189</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 635       | 8 278       |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

**Kserten Data OÜ (registrikood: 14873387) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS VÄRTON      | Juhatuse liige     | 04.10.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 037        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 313        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>8 350</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 8 350        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>8 350</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 037        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 313        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>8 350</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 8 350        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>8 350</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221      | 26505           | 85.29%      | Jah            |
| Sõiduõpe                                  | 85531      | 4570            | 14.71%      | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| Mobiiltelefon   | +372 5162501            |
| E-posti aadress | margus.varton@gmail.com |