

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tarkvarahaldus OÜ

registrikood: 14971227

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Vääna-Jõesuu küla,
Lagle tee 13

postisihthnumber: 76909

telefon: +372 56921410

e-posti aadress: reigo.trummalt@tptlive.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tarkvarahaldus OÜ majandusaastaaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja finantsaruandluse standardist.

Ettevõtte põhitegevusalaks on IT-teenused, tarkvaraarendused ja turvasüsteemide käitlus. Aruandeperioodi müügitulu oli 102,9 tuhat eurot ja kasum 10 tuhat eurot.

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 5,46 tuhande euro väärtuses.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatuse liige ei ole aruandeperioodil tasusid ega kompensatsioone saanud.

Tarkvarahaldus OÜ jätkab põhitegevusalal ka käesoleval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 020	19 512	2
Nõuded ja ettemaksed	65 806	50 045	
Nõuded ostjate vastu	51 349	21 460	
Laenu nõuded	14 053	28 585	4
Ettemaksed	404	0	
Kokku käibevarad	93 826	69 557	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 625	22 000	5
Kokku põhivarad	24 625	22 000	
Kokku varad	118 451	91 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 700	2 356	7
Võlad ja ettemaksed	51 938	33 158	
Võlad tarnijatele	16 155	1 258	
Maksuvõlad	6 457	1 920	3
Muud võlad	14 326	14 980	
Muud saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Kokku lühiajalised kohustised	54 638	35 514	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 535	15 774	7
Kokku pikaajalised kohustised	13 535	15 774	
Kokku kohustised	68 173	51 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 769	20 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 009	17 202	
Kokku omakapital	50 278	40 269	
Kokku kohustised ja omakapital	118 451	91 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	102 931	34 527	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 758	-12 042	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 848	-2 799	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 832	-2 000	
Muud ärikulud	-500	-3	
Ärikasum (kahjum)	10 993	17 683	
Intressitulud	9	3	
Intressikulud	-993	-484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 009	17 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 009	17 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarkvarahaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes olulisuse printsiibist. Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas ja pangas olevat raha, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhatus ja olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	28 020	19 512
Kokku raha	28 020	19 512

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 457	1 258
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 457	1 258

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Valvekoondis OÜ	4 502	4 502
Rinar OÜ	6 280	6 280
Valveteenus OÜ	623	623
Omnitek OÜ	2 598	2 598
Eraisikule antud laen	50	50
Laenunõuded	14 053	14 053
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Valvekoondis OÜ	10 682	10 682
Eraisikule antud laen	1 000	1 000
Rinar OÜ	6 280	6 280
Valveteenus OÜ	623	623
Terasvai OÜ	10 000	10 000
Laenunõuded	28 585	28 585

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	24 000		24 000
Muud ostud ja parendused	24 000		24 000
Amortisatsioonikulu	-2 000		-2 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	24 000		24 000
Akumuleeritud kulum	-2 000		-2 000
Jääkmaksumus	22 000		22 000
Ostud ja parendused	2 867	2 590	5 457
Muud ostud ja parendused	2 867	2 590	5 457
Amortisatsioonikulu	-2 534	-298	-2 832
31.12.2023			
Soetusmaksumus	26 867	2 590	29 457
Akumuleeritud kulum	-4 534	-298	-4 832
Jääkmaksumus	22 333	2 292	24 625

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS	16 235	2 700	13 535	3,1% + 6 kuu EURIBOR	EUR	20.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	16 235	2 700	13 535			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS	18 130	2 356	15 774	3,1% + 6 kuu EURIBOR	EUR	20.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	18 130	2 356	15 774			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	19 600	22 000
Kokku	19 600	22 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	16 235	2 700	13 535		6
Laenukohustised kokku	16 235	2 700	13 535		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	18 130	2 356	15 774		6
Laenukohustised kokku	18 130	2 356	15 774		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 931	34 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 931	34 527
Kokku müügitulu	102 931	34 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	37 000	34 527
Valveseadmete rent	11 524	0
Valveseadmete paigaldus	54 407	0
Kokku müügitulu	102 931	34 527

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	54 871	9 741
Alltöövõtutööd	15 014	1 811
Transpordikulud	2 017	0
Üür ja rent	1 856	490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	73 758	12 042

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	500	0
Energia	341	134
Kütus	341	134
Veevarustusteenused	425	0
Mitmesugused bürookulud	1 468	2 531
Lähetuskulud	346	118
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	16
Autokulud	11 720	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 848	2 799

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 125	11 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 125	11 305
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 326	14 980
Kokku võlad ja ettemaksed	14 326	14 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.12.2024

Tarkvarahaldus OÜ (registrikood: 14971227) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO TRUMMALT	Juhatuse liige	11.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 009
Kokku	47 778
Jaotamine	
Kokku	47 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvasüsteemide käitus	80201	65931	64.05%	Jah
Programmeerimine	62011	37000	35.95%	Ei