

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ XDATA GROUP

registrikood: 16472540

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 8

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: roman@xdatagroup.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ XDATA GROUP asutati 2022 aastal, samal aastal alustati ka põhitegevust. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine. Osaühing oli asutatud ilma osakapitali sissemakseta, 15.03.2023 oli tehtud osakapitali sissemakse summas 2 500 eurot. 12.08.2024.a. ainuosaniku otsusega osakapital oli suurendatud 10 000 euron.

Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Möödunud aasta on olnud meie tarkvaraarenduse ettevõtte jaoks märkimisväärse kasvu ja edu periood. Oleme näinud olulisi arenguid meie tegevuse erinevates võtmevaldkondades, alates personali suurenemisest kuni kliendibaasi laienemise ja uute sisemiste toodete arendamiseni. Allpool on üksikasjalik ülevaade meie 2023. aasta saavutustest, mis rõhutab meie strateegilist edasiminekut ja finantssaavutusi.

Töötajaskonna laienemine: 2023. aastal kasvas meie meeskond enam kui kolmekordseks, 9 töötajalt 19-le. See suurenemine on mitte ainult suurendanud meie võimet samalaadsetelt hallata mitmeid projekte, vaid ka laiendanud meie oskuste kogumit, võimaldades meil uuendada ja kohendada tehnoloogiatööstuse dünaamiliste vajadustega.

Finantskasv: Meie finantstulemused sel aastal on olnud silmapaistvad, kasum kasvas 19 000 eurost 2 000 000 eurole. See märkimisväärne tõus on tunnistanud meie paranenud teenuste pakkumisest, operatiivsest efektiivsusest ja meie laienenud meeskonna pühendumusest. Meie strateegilised otsused investeerida kõrgelt nõutavatesse tehnoloogiatesse ja optimeerida tegevusi on toonud kaasa olulisi tulemusi.

Tootearendus: Lisaks meie põhilistele allhanketeenustele oleme sel aastal turule toonud kolm uut sisemist toodet. Need tooted vastavad turu kriitilistele vajadustele, pakkudes uuenduslikke lahendusi, mis parandavad meie klientide äriprotsesse. See mitmekesistamine on mitte ainult laiendanud meie tuluvallikaid, vaid on ka positsioneerinud meid kui tipptasemel tarkvaralahenduste väljatöötajaid.

Klientuuri laienemine: Meie klientuuri laienemine on olnud veel üks 2023. aasta tipphetki, meie portfelli lisandus kaheksa uut klienti. See kasv on tingitud meie mainest kui kvaliteetsete, usaldusväärsete tarkvaralahenduste pakkujast ning meie võimest kaasata suuremaid ja mitmekesisemaid turusegmente.

Tulud, kulud ja kasum

2023.a. moodustas OÜ XDATA GROUP müügitulu 3 261 tuh. eurot, kust 99,2 % moodustas programmeerimine. 2023 aastal eksport oli 69,2% ja müük Euroopa Liidus 30,8%. Ettevõtte müügitulu suurenes 9 korda võrreldes 2022 aastaga ja kasum moodustas 1 915 tuh. eurot.

Ettevõtte äritegevuses ei esine märgatavat hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust.

Ettevõtte osanikel ei ole ametlikku dividendipoliitikat. Dividendide jaotamist otsustatakse siis kui ettevõtte on saavutanud tugeva finantspositsiooni, arvestades samalaadset osanike kasvuambitsioone ja kasumieraldise tegemise soovi. 2023. aastal dividendid ei ole makstud.

Juhtkonnas ei ole kahtlust, et OÜ XDATA GROUP on võimeline jätkata jätkuvalt tegutseva ettevõtte ning normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Juhtkond on valmis majandusraskuste korral OÜ XDATA GROUP viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid osaühingu majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Investeeringuid majandusaastal

Põhivarasse investeeriti arandeaastal kokku 140 tuh. eurot, osteti arvutid ja arvutisüsteemid ja muu materiaalne põhivara. Valuutakursside muutumise risk

Ettevõtte valuutariski vältimise põhiinstrumendiks on lepingute europõhisus, aruandeaastal suurem osa äritehingutest oli eurodes. Ettevõtte puuduvad olulised kohustused ja nõuded muudes valuutades. Seetõttu valuutakursside muutumise risk on madal. Aruandeaastal kahjum valuutakursside muutmistest moodustas 426 eurot, mis ei avalda olulist mõju ettevõtte tulemusele. Teisi riske, nagu intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei ole avaldanud olulisema mõju ettevõtte äritegevusele.

Personaal

OÜ XDATA GROUP keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 971 tuhat eurot. Võrreldes eelmise aastaga tööjõukulude tõus moodustas 592 %. Juhatusel väljamakseid moodustasid 18 tuhat eurot. Ettevõtte töötajaskond on suhteliselt stabiilne, tööjõu voolavust ei esine. Kõik töölepingute tingimused täidetakse.

Kokkuvõte ja tulevikuplaanid

Aasta 2023 on olnud meie ettevõtte ajaloos märgilise tähtsusega, mida iseloomustab enneolematu kasv kõigis meie äritegevuse aspektides. Jätkates oma tegevuse laiendamist ja uute võimaluste uurimist, jääme pühendunuks säilitama teenuste kvaliteeti, mida meie kliendid ootavad.

Ootame põnevusega jätkuvat hoogu ja veelgi suuremaid edusamme tulevikus. Ettevõtte põhitegevused 2024. aastal jäävad samaks.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2023	2022	Kasutatud valemid
Müügitulu (eurodes)	3 260 794	363 600	
Tulu kasv	797%	0%	$(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022.a.) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
Puhaskasum (eurodes)	1 914 621	19 723	
Puhasrentaablus	59%	5%	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
ROA	54%	7%	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE	99,6%	100,0%	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,62	3,77	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	984 344	116 768	2
Nõuded ja ettemaksed	2 350 160	60 959	3
Kokku käibevarad	3 334 504	177 727	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	204 505	89 118	5
Kokku põhivarad	204 505	89 118	
Kokku varad	3 539 009	266 845	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	313 882	47 122	7
Kokku lühiajalised kohustised	313 882	47 122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 303 283	200 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 303 283	200 000	
Kokku kohustised	1 617 165	247 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 723	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 914 621	19 723	
Kokku omakapital	1 921 844	19 723	
Kokku kohustised ja omakapital	3 539 009	266 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	3 260 794	363 600	11
Muud äritulud	0	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 825	-134 075	12
Mitmesugused tegevuskulud	-204 802	-62 183	13
Tööjõukulud	-968 488	-140 333	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 079	-5 690	5
Muud ärikulud	-11 378	-1 609	15
Ärikasum (kahjum)	1 931 222	19 723	
Intressikulud	-16 601	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 914 621	19 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 914 621	19 723	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

XDATA GROUP OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 400 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile järgnevalt:

Arvutid ja arvutisüsteemid – 25% aastas

Arvutitarkvara - 10% aastas

Masinad ja seadmed - 10%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, juhatajat, tema pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades. Olulised bilansipäevajärgsed sündmused pärast aruandeaasta bilansi koostamist ei ole toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 197	635
Pangakonto	980 147	116 133
Kokku raha	984 344	116 768

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 287 439	2 287 439	
Ostjatelt laekumata arved	2 287 439	2 287 439	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 370	27 370	4
Ettemaksed	35 351	35 351	
Tulevaste perioodide kulud	4 468	4 468	
Muud makstud ettemaksed	30 883	30 883	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 350 160	2 350 160	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 500	29 500	
Ostjatelt laekumata arved	29 500	29 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 295	18 295	4
Ettemaksed	13 164	13 164	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	13 164	13 164	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 959	60 959	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	19 965	0	2 866
Sotsiaalmaks	0	36 560	0	5 051
Kohustuslik kogumispension	0	1 644	0	178
Töötuskindlustusmaksed	0	2 461	0	345
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 539	0	0
Ettemaksukonto jääk	27 370		18 295	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 370	62 169	18 295	8 440

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	29 208	1 325	30 533	64 275	94 808
Amortisatsioonikulu	-1 913	-80	-1 993	-3 697	-5 690
31.12.2022					
Soetusmaksumus	29 208	1 325	30 533	64 275	94 808
Akumuleeritud kulum	-1 913	-80	-1 993	-3 697	-5 690
Jääkmaksumus	27 295	1 245	28 540	60 578	89 118
Ostud ja parendused	57 976	0	57 976	81 940	139 916
Amortisatsioonikulu	-13 090	-158	-13 248	-11 281	-24 529
31.12.2023					
Soetusmaksumus	87 183	1 325	88 508	146 215	234 723
Akumuleeritud kulum	-15 002	-238	-15 240	-14 978	-30 218
Jääkmaksumus	72 181	1 087	73 268	131 237	204 505

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	1 303 283	0	1 303 283		4	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	1 303 283	0	1 303 283				
Laenukohustised kokku	1 303 283	0	1 303 283				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	200 000	0	200 000		4	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	200 000	0	200 000				
Laenukohustised kokku	200 000	0	200 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 965	61 965	
Võlad töövõtjatele	121 637	121 637	8
Võlad seotud osapooltele	13 800	13 800	17
Maksuvõlad	62 169	62 169	4
Muud võlad	53 111	53 111	
Muud viitvõlad	53 111	53 111	
Saadud ettemaksed	1 200	1 200	
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	313 882	313 882	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 611	7 611	
Võlad töövõtjatele	18 020	18 020	8
Võlad seotud osapooltele	0	0	17
Maksuvõlad	8 440	8 440	4
Muud võlad	13 051	13 051	
Muud viitvõlad	13 051	13 051	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 122	47 122	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	73 692	18 020
Puhkusetasude kohustis	47 945	0
Kokku võlad töövõtjatele	121 637	18 020

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 535 475	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	383 869	0
Kokku tingimuslikud kohustised	1 919 344	0

Tingimuslikud kohustised seoses Maksuametiga.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade

tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2023. ja 2022. aastatel ei viidud läbi maksuauditit. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 510	0
Küpros	929 224	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 005 734	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Armeenia	556 700	93 600
Šveits	1 000 000	270 000
Suurbritannia	227 360	0
Briti Neitsisaared	318 000	0
Gibraltar	153 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 255 060	363 600
Kokku müügitulu	3 260 794	363 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	3 233 894	363 600
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	26 900	0
Kokku müügitulu	3 260 794	363 600

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Tooraine ja materjal	-11 972	-62
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-24 626	-133 989
Alltöövõtutööd	-84 086	0
Transpordikulud	-141	-24
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 825	-134 075

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	-71 811	-28 186
Mitmesugused bürookulud	-15 963	-2 521
Lähetuskulud	-19 265	0
Koolituskulud	-4 762	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-65	0
Ruumide kommunaalkulud	-15 815	-8 961
IT teenused (tarkvara, litsentsid, tellimused)	-19 936	-3 378
Konsultatsioonid ja juriidilised teenused	-15 613	-2 349
Töötajatele tehtud erisoodustused (koos maksudega)	-30 274	-2 933
Muud	-11 298	-13 855
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-204 802	-62 183

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	-725 319	-104 826
Sotsiaalmaksud	-246 169	-35 507
Kokku tööjõukulud	-971 488	-140 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-426	-84
Vastuvõtukulud	-8 591	-1 525
Muud	-2 361	0
Kokku muud ärikulud	-11 378	-1 609

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Intressikulu laenudelt	-16 601	0
Kokku intressikulud	-16 601	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	13 800	0	

OSTETUD	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	0
Kokku ostetud	13 800	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	01.04.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	18 004	6 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2024

OÜ XDATA GROUP (registrikood: 16472540) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ELOŠVILI	Juhatuse liige	23.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ XDATA GROUP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ XDATA GROUP lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Me ei ole üle vaadanud OÜ XDATA GROUP raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31.12.2022.a. Seetõttu meie poolt kasutatavad praktilised ülevaatusse protseduurid ei võimalda saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31.12.2022.a kajastatud saldod mõjutavad 31.12.2023.a lõppenud aasta tegevuse tulemust. Seega ei saa me anda hinnangut aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuse kohta.

Seisuga 31.12.2023 on ettevõtte bilansis kajastatud nõuded ostjate vastu üldsummas 2 287 tuhat eurot, millest 240 tuhat eurot ei ole laekunud majandusaasta aruande koostamise päevaks. Meil puuduvad praktilised ülevaatusse protseduurid selleks, et hinnata milline on nende nõuete laekumise tõenäosus. Seega ei avalda me arvamust nimetatud nõuete kohta ning selle asjaolu võimalikke mõjude omakapitalile 31.12.2023 seisuga ja 2023 finantstulemusele kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ XDATA GROUP raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ XDATA GROUP finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

Muu asjaolu

Me ei ole auditeerinud ega ülevaadanud eelmise majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet. Ei olnud see meile teada kontrollitud ka teiste audiitorite poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeaudiitori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ,

Audiitorettevõtja tegevusloa number 20.

Staadioni tn 1-36, Tallinn, Harju maakond, 10132.

23.08.2024.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ XDATA GROUP (registrikood: 16472540) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	23.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 914 621
Kokku	1 919 344
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 919 344
Kokku	1 919 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3233894	99.18%	Jah