

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Gaiasoft

registrikood: 10112220

tänavatänu nimi, Mäealuse tn 4/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6654221

e-posti aadress: gaiasoft@gaiasoft.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gaiasoft OÜ põhitegevuseks on raamatupidamistarkvara VERP väljatootamine, selle müük ja rent ning hilisem klientide teenindus. 2021.a sõlmisime ligi 10 programmi VERP 6.3 litsentsi müügi- ja rendilepingut ning sõlmisime meie klientidega ligi 300 hoolduslepingut.

2021.a suuremad arendustööd olid seotud Uweko AS laovarvestuse mooduli täiendamise ja Grano OÜ müügi mooduli täiendamisega. Jooksvalt täiendasime Kvatro Kinnisvarahalduse OÜ haldustarkvara liidestust programmiga VERP, samuti tegime muudatusi ja täiendusi Loo Elekter AS tarvis väljatootatud elektriavarvestuse moodulis vastavalt kliendi vajadustele.

2021.a käive oli sarnaselt 2020.a mõjutatud Covid-19 pandeemiaga seotud olukorraga majanduses, rida firmasid, kellega on olnud pikaajalisi lepingulisi suhteid, olid sunnitud hoolduslepingu sõlmimisest loobuma või tegevuse üldse lõpetama.

2022.a näeme oma põhitegevusena endiselt meie püsiklientide tarkvara hooldust ja kliendi vajaduste põhiste programmi täiendamist, samuti jätkuvad Uweko AS-le programmi VERP arendustööd. 2021.a lõpus sõlmisime suurema tarkvara arenduse lepingu ERAA-ga, lepingu raames kestavad arendused 2022.a lõpuni. Loodame sellega parandada ka firma majanduslikku seisut, 2021.a lõppes kahjuks esmakordselt firma ajaloos negatiivse tulemusega. Aruande koostamise ajal näeme firma tulevikku siiski jätkusuutlikuna.

2022.a soovime anda oma klientidele ka rohkem infot e-arvete kasutamise kohta, tehes seejuures tihedamat koostööd Finbite arvekeskusega.

2021.a põhilised finantsnäitajad (sulgudes toodud 2020.a sama näitaja):

- käibe kasv - -2,0% (-11,2%)
- müügi käibe ärirentaablus - -4,0% (3,2%),
- omakapitali rentaablus ROE - -15,5% (10,8%)
- puhasrentaablus - -4,0% (3,2%)
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) - 2,4 (2,4)
- investeringute puhasrentaablus ROA - 9,2% (6,3%)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Müügi käibe ärirentaablus = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

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

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

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

Gaiasoft OÜ tööd juhib juhataja. Juhatajale ei makstud juhtimise eest tasu.

Gaiasoft OÜ juhataja töötasu oli 2021.a. 8700 eurot ja töötajate töötasu üldsummas 76170 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2021.a. 5 töötajat.

Mati Männisalu

Gaiasoft OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 681	29 901
Nõuded ja ettemaksed	3 294	24 282
Kokku käibevarad	45 975	54 183
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	823	656
Kokku põhivarad	823	656
Kokku varad	46 798	54 839
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 004	22 746
Kokku lühiajalised kohustised	19 004	22 746
Kokku kohustised	19 004	22 746
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 094	18 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 300	3 467
Kokku omakapital	27 794	32 093
Kokku kohustised ja omakapital	46 798	54 839

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	107 171	109 349
Muud äritulud	0	8 888
Mitmesugused tegevuskulud	-9 138	-10 995
Tööjõukulud	-101 915	-103 308
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-432	-472
Muud ärikulud	0	-8
Ärikasum (kahjum)	-4 314	3 454
Intressitulud	14	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 300	3 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 300	3 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gaiasoft OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamisstandard, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (kuni 3 kuud) pangadeposiite. Pikema perioodiga pangadeposiite ja hoiuseid kajastatakse lühiajaliste nõuete all.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga 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". Nõuete all kajastatakse ka pangadeposiite, mille pikkus on 4 kuni 12 kuud.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on lühem kui 1 aasta ja soetusmaksumus on väiksem kui 320 eurot kantakse kuludesse nende soetamisel.

Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse RTJ 12 Sihtfinantseerimine reeglitest. Varade sihtfinantseerimisel valitakse brutomeetod (kajastades varad tavalise põhivarana, toetuse tuluna siis kui kõik tingimused täidetud). tegevuse sihtfinantseerimisel kajastatakse tulud siis kui tingimused on täidetud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Hooldustasude kajastamisel arvestatakse asjaoluga, et kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2021.a 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Gaiasoft OÜ majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	42 681	29 901
Kokku raha	42 681	29 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 509	2 509
Ostjatelt laekumata arved	3 317	3 317
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-808	-808
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	783	783
Tulevaste perioodide kulud		0
Muud makstud ettemaksed	783	783
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 294	3 294
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 235	3 235
Ostjatelt laekumata arved	3 986	3 986
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-751	-751
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	1 045	1 045
Tulevaste perioodide kulud	262	262
Muud makstud ettemaksed	783	783
Tähtajalised hoiused (4-12 kuud)	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 282	24 282

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 611	2 144
Üksikisiku tulumaks	1 060	1 755
Sotsiaalmaks	2 410	3 396
Kohustuslik kogumispension	86	85
Töötuskindlustusmaksed	152	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 319	7 556

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 557	1 815	8 372	5 047	13 419
Akumuleeritud kulum	-6 452	-1 192	-7 644	-5 047	-12 691
Jääkmaksumus	105	623	728	0	728
Ostud ja parendused	400	0	400	0	400
Muud ostud ja parendused	400	0	400	0	400
Amortisatsioonikulu	-233	-239	-472	0	-472
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 958	1 815	8 773	4 726	13 499
Akumuleeritud kulum	-6 686	-1 431	-8 117	-4 726	-12 843
Jääkmaksumus	272	384	656	0	656
Ostud ja parendused	0	599	599	0	599
Muud ostud ja parendused	0	599	599	0	599
Amortisatsioonikulu	-140	-292	-432	0	-432
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 958	2 414	9 372	4 726	14 098
Akumuleeritud kulum	-6 826	-1 723	-8 549	-4 726	-13 275
Jääkmaksumus	132	691	823	0	823

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	496	496
Võlad töövõtjatele	4 679	4 679
Maksuvõlad	5 319	5 319
Saadud ettemaksed	8 510	8 510
Tulevaste perioodide tulud	8 510	8 510
Kokku võlad ja ettemaksed	19 004	19 004
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	395	395
Võlad töövõtjatele	5 581	5 581
Maksuvõlad	7 556	7 556
Saadud ettemaksed	9 214	9 214
Tulevaste perioodide tulud	9 214	9 214
Kokku võlad ja ettemaksed	22 746	22 746

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes						
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Töötasu hüvitis seoses Covid19-ga	0	0	8 888	0	8 888	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 888	8 888						
Kokku sihtfinantseerimine	8 888	8 888						
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes						
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Töötasu hüvitis seoses Covid19-ga	0	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 171	109 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 171	109 349
Kokku müügitulu	107 171	109 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	75 020	76 474
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	32 051	32 775
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47991)	0	0
Raamatupidamisteenus	100	100
Kokku müügitulu	107 171	109 349

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	76 170	77 232
Sotsiaalmaksud	25 745	26 076
Erisoodustuse kulud	0	0
Kokku tööjõukulud	101 915	103 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	17 400	19 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

osaühing Gaiasoft (registrikood: 10112220) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI MÄNNISALU	Juhatuse liige	27.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 300
Kokku	17 794

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 300
Kokku	17 794

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	80378	75.00%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	26793	25.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Männisalu	34311250239	Harku vald, Harju maakond, Eesti	3800 EUR (Lihtomand)
Imbi Rooste	45412100264		2400 EUR (Lihtomand)
Arvi Kahro	36110300275		3800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6654221
E-posti aadress	gaiasoft@gaiasoft.ee