

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: EST-POS OÜ

registrikood: 12402347

tänava/talu nimi, Turu tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 58812399, +372 7400666

e-posti aadress: info@estpos.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Est-Pos OÜ jaoks on 2021 aasta olnud märkimisväärne tegevusaasta. Ettevõtte käive kasvanud plaanipäraselt 100% aastas võrreldes 2020 perioodiga. Kasv on saavutatud tänu ettevõtete suurenenud digitaliseerimisvajaduse ja COVID-19 situatsioonile.

Kliendibaas on suurenenud ning märkimisväärset klientide liikumist teiste teenusepakkujate juurde ei esinenud. Uute klientide kaasamine on võimalik tänu laienenud meeskonnale. 2022 aastal jätkatakse spetsialistide värbamisega ning erialase kaadri väljakoolitamisega.

2022 aastal on plaanis olemasolevate klientide suured edasiarendused ning tarkvaralahenduste pidev kaasajastamine ehk uusimale versioonile viimine.

Aastal 2022 on taaskord plaanis saavutada 100% käibe kasv võrreldes 2021 aastaga. See on saavutatav vaid suuremahuliste klientide leidmisega. Eesmärk on plaanitud saavutada tänu referentsprojektidele ja kliendi edulugudele toetudes, millega saavutatakse ja hoitakse jätkusuutlik kasv.

Indrek Linnas

EST-POS OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	308 736	141 239	2
Nõuded ja ettemaksed	198 694	130 617	3
Kokku käibevarad	507 430	271 856	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 121	8 316	5
Kokku põhivarad	12 121	8 316	
Kokku varad	519 551	280 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	206 452	107 854	6
Kokku lühiajalised kohustised	206 452	107 854	
Kokku kohustised	206 452	107 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 818	39 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 781	130 768	
Kokku omakapital	313 099	172 318	
Kokku kohustised ja omakapital	519 551	280 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	864 409	448 051	8
Muud äritulud	0	9	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 591	-64 916	9
Mitmesugused tegevuskulud	-86 990	-65 045	10
Tööjõukulud	-404 537	-181 527	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 195	-13 234	5
Ärikasum (kahjum)	241 096	123 338	
Intressitulud	434	10 574	
Intressikulud	-749	-3 144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 781	130 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 781	130 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-POS 2019 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvaraeest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina 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 akumulieeritud 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.

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.

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Rendid**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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 õiglates väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ EST-POS seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	216	0
Arvelduskontod pangas	308 520	141 239
Kokku raha	308 736	141 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 168	152 168
Ostjatelt laekumata arved	152 168	152 168
Laenunõuded	14 000	14 000
Ettemaksed	26 201	26 201
Tulevaste perioodide kulud	26 201	26 201
Rendi deposiit	6 325	6 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 694	198 694
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 765	116 765
Ostjatelt laekumata arved	116 765	116 765
Laenunõuded	10 664	10 664
Ettemaksed	5	5
Muud makstud ettemaksed	5	5
Ettemakstud rent	3 164	3 164
Muud nõuded	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 617	130 617

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 264	9 018
Üksikisiku tulumaks	6 050	5 521
Erisoodustuse tulumaks	25	392
Sotsiaalmaks	10 641	10 304
Kohustuslik kogumispension	622	625
Töötuskindlustusmaksed	757	721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 359	26 581

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	9 961	9 961
Akumuleeritud kulum	-2 740	-2 740
Jääkmaksumus	7 221	7 221
Ostud ja parendused	3 029	3 029
Muud ostud ja parendused	3 029	3 029
Amortisatsioonikulu	-1 934	-1 934
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 990	12 990
Akumuleeritud kulum	-4 674	-4 674
Jääkmaksumus	8 316	8 316
Ostud ja parendused	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-3 195	-3 195
31.12.2021		
Soetusmaksumus	19 990	19 990
Akumuleeritud kulum	-7 869	-7 869
Jääkmaksumus	12 121	12 121

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 773	14 773	
Võlad töövõtjatele	41 915	41 915	
Maksuvõlad	26 359	26 359	4
Muud võlad	113 158	113 158	
Dividendivõlad	100 000	100 000	
Muud viitvõlad	13 158	13 158	
Saadud ettemaksed	10 247	10 247	
Muud saadud ettemaksed	10 247	10 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	206 452	206 452	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 405	6 405	
Võlad töövõtjatele	11 966	11 966	
Maksuvõlad	26 581	26 581	4
Muud võlad	62 500	62 500	
Dividendivõlad	62 500	62 500	
Saadud ettemaksed	402	402	
Muud saadud ettemaksed	402	402	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 854	107 854	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780 710	392 126
Läti	1 313	17 382
Belgia	45 134	19 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 395	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	831 552	428 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Lõuna-Aafrika Vabariik	32 857	19 054
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 857	19 054
Kokku müügitulu	864 409	448 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 62011)	767 906	388 680
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091)	96 503	59 371
Kokku müügitulu	864 409	448 051

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-52 846	-43 267
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-75 745	-21 649
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 591	-64 916

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-35 258	-18 060
Mitmesugused bürookulud	-7 301	-2 872
Lähetuskulud	-1 137	-747
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-392
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 404	-600
Andmeside ja serveri teenus	-6 863	-4 787
Autokulud	-8 003	-12 995
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitised		
Väikevahendid	-12 410	-4 385
Turustuskulud	-1 720	-9 513
Juriidilised kulud	-488	-7 925
Mitmesugused teenused ja tasud	-12 361	-2 767
Muud	-45	-2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-86 990	-65 045

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-308 553	-136 105
Sotsiaalmaksud	-93 768	-44 786
Töötuskindlustusmaks	-2 216	-1 028
Kokku tööjõukulud	-404 537	-181 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 136	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

EST-POS OÜ (registrikood: 12402347) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINNAS	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 781
Kokku	310 599
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 599
Kokku	310 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	767906	88.84%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	96503	11.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Linnas	39304062750		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400666
Mobiiltelefon	+372 58812399
E-posti aadress	info@estpos.ee