

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Advapay Software OÜ

registrikood: 14675807

tänava/talu nimi, Narva mnt 7b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 58138319, +372 6355108

e-posti aadress: gustav.korobov@advapay.eu

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Advapay Software OÜ (14675807) asutati 05/03/2019 aastal ja samal aastal alustas oma tegevus.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on arvutialased konsultatsioonid ja programmeerimine teenused.

2021 aastal müügitulu moodustas 619 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum oli 124 tuhat eurot.

Järgmise kahe aasta jooksul planeeritakse antud projekti arendamine ja realiseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 693	2 085	2
Nõuded ja ettemaksed	877 617	661 755	3
Kokku käibevarad	880 310	663 840	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	66 450	0	3
Materiaalsed põhivarad	20 041	27 288	4
Kokku põhivarad	86 491	27 288	
Kokku varad	966 801	691 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 057	55 350	6
Kokku lühiajalised kohustised	50 057	55 350	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	276 621	1 110 445	5
Kokku pikaajalised kohustised	276 621	1 110 445	
Kokku kohustised	326 678	1 165 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Ülekurss	990 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-477 167	-86 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 790	-390 253	
Kokku omakapital	640 123	-474 667	
Kokku kohustised ja omakapital	966 801	691 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	618 990	22 539	8
Muud äritulud	736	2 341	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 400	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 947	-9 869	10
Tööjõukulud	-383 460	-402 693	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 247	0	
Muud ärikulud	-114	-217	12
Ärikasum (kahjum)	127 558	-387 899	
Intressitulud	907	0	
Intressikulud	-3 291	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-384	-2 354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 790	-390 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 790	-390 253	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Advapay Software OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased

teadmised, Advapay Software OÜ finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande saaks

oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluste standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Advapay Software OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise

kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa

Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	2 693	2 085

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 664	113 664	0
Laenunõuded	66 450	0	66 450
Muud nõuded	93 509	93 509	0
Intressinõuded	907	907	0
Viitlaekumised	92 602	92 602	0
Ettemaksed	670 444	670 444	0
Tulevaste perioodide kulud	670 182	670 182	0
Muud makstud ettemaksed	262	262	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	944 067	877 617	66 450
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	43 561	43 561	
Viitlaekumised	43 561	43 561	
Ettemaksed	618 194	618 194	
Tulevaste perioodide kulud	617 932	617 932	
Muud makstud ettemaksed	262	262	
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 755	661 755	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	22 067	22 067
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	22 067	22 067
Ostud ja parendused	5 221	5 221
31.12.2020		
Soetusmaksumus	27 288	27 288
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 288	27 288
Amortisatsioonikulu	-7 247	-7 247
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 288	27 288
Akumuleeritud kulum	-7 247	-7 247
Jääkmaksumus	20 041	20 041

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 2	149 330	0	149 330		0%	EUR	2025
Laen 3	101 291	0	101 291		2.5%	EUR	2025
Laen 4	26 000	0	26 000		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	276 621		276 621				
Laenukohustised kokku	276 621		276 621				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	897 245	0	897 245	0	4,5%	EUR	2023
Laen 2	103 300	0	103 300	0	0%	EUR	2025
Laen 3	109 900	0	109 900	0	2,5%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	1 110 445		1 110 445				
Laenukohustised kokku	1 110 445	0	1 110 445	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 496	3 496
Võlad töövõtjatele	18 796	18 796
Maksuvõlad	17 764	17 764
Muud võlad	10 001	10 001
Muud viitvõlad	10 001	10 001
Kokku võlad ja ettemaksed	50 057	50 057

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 972	3 972
Võlad töövõtjatele	19 764	19 764
Maksuvõlad	31 614	31 614
Kokku võlad ja ettemaksed	55 350	55 350

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 783	5 700
Poola	54 328	16 839
Rumeenia	155 307	0
Prantsusmaa	49 772	0
Leedu	46 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	333 190	22 539
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	285 800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	285 800	0
Kokku müügitulu	618 990	22 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine	618 990	22 539
Kokku müügitulu	618 990	22 539

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	28	2 341
Muud	708	0
Kokku muud äritulud	736	2 341

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-31 014	0
Mitmesugused bürookulud	-7 073	-9 869
Riiklikud ja kohalikud maksud	-142	0
raamatupidamisteenused	-3 940	0
juriidilisteenused	-6 800	0
pangateenused	-1 253	0
ostetud teenused	-8 293	0
Muud	-10 432	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 947	-9 869

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-287 021	-301 404
Sotsiaalmaksud	-94 466	-99 323
Muud	-1 973	-1 966
Kokku tööjõukulud	-383 460	-402 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-114	-187
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-30
Kokku muud ärikulud	-114	-217

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	149 330	103 300
Kokku laenukohustised	149 330	103 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Emaettevõtja	0	103 300	0	103 300
Kokku laenukohustised	0	103 300	0	103 300
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	103 300	130 030	84 000	149 330
Kokku laenukohustised	103 300	130 030	84 000	149 330

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	36 670	55 315

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjaolukorrast Ukrainas. Analüüsisime sellest tulenevat mõju meie majandustegevusele ning leidsime, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele. Samas, kuna olukord on ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut selle sündmuse võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Advapay Software OÜ (registrikood: 14675807) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAV KORBOV	Juhatuse liige	05.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-477 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 790
Kokku	-352 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	618990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Advapay OÜ	12992774	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6355108
Mobiiltelefon	+372 58138319
E-posti aadress	gustav.korobov@advapay.eu