

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Advapay OÜ

registrikood: 12992774

tänavatalu nimi, Narva mnt 7b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6355108

e-posti aadress: info@advapay.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
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	14

Tegevusaruanne

Advapay OÜ on registreeritud ja alustanud oma tegevust 2016.aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on arvutialased konsultatsioonid ja programmeerimine teenused.

2021.aastal moodustab Advapay OÜ müügitulu 1003,7 tuhat eurot (2020: 590,9 tuhat eurot) .

Järgmisel aastal jooksul planeeritakse antud projekti arendamine ja realiseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	89 315	65 681
Nõuded ja ettemaksed	183 075	90 449
Kokku käibevarad	272 390	156 130
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	258 521	128 448
Nõuded ja ettemaksed	175 250	103 300
Materiaalsed põhivarad	276 671	305 294
Immateriaalsed põhivarad	45 123	30 408
Kokku põhivarad	755 565	567 450
Kokku varad	1 027 955	723 580
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	135 993	135 359
Võlad ja ettemaksed	86 010	89 823
Kokku lühiajalised kohustised	222 003	225 182
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	242 802	134 429
Kokku pikaajalised kohustised	242 802	134 429
Kokku kohustised	464 805	359 611
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 469	258 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 181	103 150
Kokku omakapital	563 150	363 969
Kokku kohustised ja omakapital	1 027 955	723 580

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 003 776	590 859
Muud äritulud	4 186	2 401
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-475 528	-130 601
Mitmesugused tegevuskulud	-80 142	-106 807
Tööjõukulud	-215 147	-213 279
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 258	-28 704
Muud ärikulud	-975	-2 468
Ärikasum (kahjum)	206 912	111 401
Intressikulud	-7 734	-7 105
Muud finantstulud ja -kulud	3	-1 146
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199 181	103 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 181	103 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Advapay 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Advapay 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 finantsaruandluse standard 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 Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Advapay 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. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 540 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 540 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara 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 amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised 12%
- Masinad ja seadmed 20-40%
- Muu materiaalne põhivara 20-40%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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 nüüdisväärtuses, 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtteil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	85 113	61 479
Sularaha kassas	4 202	4 202
Kokku raha	89 315	65 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 211	152 211	0
Laenunõuded	175 250	0	175 250
Muud nõuded	22 425	22 425	0
Viitlaekumised	22 425	22 425	0
Ettemaksed	8 439	8 439	0
Tulevaste perioodide kulud	175	175	0
Muud makstud ettemaksed	8 264	8 264	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 325	183 075	175 250

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 423	46 423	0
Laenunõuded	103 300	0	103 300
Muud nõuded	35 676	35 676	0
Viitlaekumised	35 676	35 676	0
Ettemaksed	8 350	8 350	0
Tulevaste perioodide kulud	86	86	0
Muud makstud ettemaksed	8 264	8 264	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 749	90 449	103 300

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	57 368	67 757	230 667		230 667	355 792
Akumuleeritud kulum	-7 504	-11 689	0		0	-19 193
Jääkmaksumus	49 864	56 068	230 667		230 667	336 599
Ostud ja parendused	4 963	0	0		0	4 963
Amortisatsioonikulu	-12 659	-15 345	0		0	-28 004
Muud muutused	0	-8 264	0	0	0	-8 264
31.12.2020						
Soetusmaksumus	62 331	59 493	230 667	0	230 667	352 491
Akumuleeritud kulum	-20 163	-27 034	0	0	0	-47 197
Jääkmaksumus	42 168	32 459	230 667	0	230 667	305 294
Amortisatsioonikulu	-13 359	-15 264	0	0	0	-28 623
31.12.2021						
Soetusmaksumus	62 331	59 493	230 667	0	230 667	352 491
Akumuleeritud kulum	-33 522	-42 298	0	0	0	-75 820
Jääkmaksumus	28 809	17 195	230 667	0	230 667	276 671

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	120 000	120 000			6%	EUR	31.01.2022
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000					
Pikaajalised laenud							
Citadele panka AS Eesti filiaal	133 795	15 993	117 802	0	4%	EUR	15.12.2023
Laen 2	125 000	0	125 000	0	6%	EUR	25.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	258 795	15 993	242 802	0			
Laenukohustised kokku	378 795	135 993	242 802	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	120 000	120 000			6%	EUR	31.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000					
Pikaajalised laenud							
Citadele panka AS Eesti filiaal	149 788	15 359	134 429	0	4%	EUR	15.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	149 788	15 359	134 429	0			
Laenukohustised kokku	269 788	135 359	134 429	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 850	77 850
Võlad töövõtjatele	8 160	8 160
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	86 010	86 010

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73 964	73 964
Võlad töövõtjatele	7 384	7 384
Maksuvõlad	8 475	8 475
Kokku võlad ja ettemaksed	89 823	89 823

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		
Läti	21 270	10 000
Malta	86 336	50 340
Poola	17 500	62 794
Leedu	135 809	42 210
Küpros	2 533	48 000
Eesti	0	69 983
Slovakkia	73 811	96 500
Hispaania	25 000	0
Tšehhi	38 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 259	379 827
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	18 000	33 750
Venemaa	125 000	53 339
Suurbritannia	429 117	123 943
Šveits	31 400	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	603 517	211 032
Kokku müügitulu	1 003 776	590 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	1 003 776	590 859
Kokku müügitulu	1 003 776	590 859

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-475 528	-130 601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-475 528	-130 601

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-26 987	-26 537
Mitmesugused bürookulud	-8 822	-46 554
Uurimis- ja arengukulud	-506	-400
Lähetuskulud	0	-1 220
Riiklikud ja kohalikud maksud	-145	-171
Juriidilisteenused	-15 295	-16 935
Pangateenused	-1 585	-1 019
Raamatupidamisteenused	-10 766	-7 320
Reklaamikulud	-3 063	-209
Ostetud teenused	-10 726	-1 452
Muud	-2 247	-4 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-80 142	-106 807

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-175 027	-174 041
Sotsiaalmaksud	-39 641	-38 780
Töötuskindlustusmaks	-479	-458
Kokku tööjõukulud	-215 147	-213 279
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	172 750	103 300
Kokku laenukohustised	172 750	103 300

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tütarettevõtjad	0	103 300	0	103 300
Kokku antud laenud	0	103 300	0	103 300

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütaretevõtjad	103 300	153 450	84 000	172 750
Kokku antud laenud	103 300	153 450	84 000	172 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	60 300	60 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Advapay OÜ (registrikood: 12992774) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAV KORBOV	Juhatuse liige	17.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 181
Kokku	560 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1003776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maxim Ivanchenko	36605250137	Venemaa	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6355108
E-posti aadress	info@advapay.eu