

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: VideoCV OÜ

registrikood: 14098592

tänava/talu nimi, Tempo tee 32
maja ja korteri number:

postisihnumber: 76907

e-posti aadress: kristian_kalle@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Üldhalduskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

VideoCV OÜ on registreeritud 17.08.2016. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte tegeleb tarkvara arenduse jatarkvara teenusena pakkumisega ettevõtetele. Samuti pakub ärinõustamist ja konsultatsioone eelkõige värbamise ja personlijuhtimise teemadel. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 62011 - Programmeerimine ja 62021 - Arvutialased konsultatsioonid.

Ettevõtte 2022. aasta müügi käive oli 74 653 eurot (2021.a. 42 252 eurot). Ettevõtte majandusaasta kahjumiks kujunes -168 331 eurot (2021.a. kahjum -269 749 eurot)

Seisuga 31.12.2022 oli ettevõttes 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 129	259 475	
Nõuded ja ettemaksed	37 991	420	2
Kokku käibevarad	81 120	259 895	
Kokku varad	81 120	259 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 096	27 539	3
Kokku lühiajalised kohustised	17 096	27 539	
Kokku kohustised	17 096	27 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 905	3 905	
Ülekurss	721 134	721 134	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-492 683	-222 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 332	-269 749	
Kokku omakapital	64 024	232 356	
Kokku kohustised ja omakapital	81 120	259 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	74 653	42 522	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-40 007	-40 252	
Brutokasum (-kahjum)	34 646	2 270	
Turustuskulud	-18 414	-8 360	
Üldhalduskulud	-184 222	-236 125	5
Muud ärikulud	-354	-24	
Äri kasum (kahjum)	-168 344	-242 239	
Intressitulud	12	24	
Intressikulud	0	-27 534	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-168 332	-269 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 332	-269 749	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VideoCV OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osajuhingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osahingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Finantskohustused ja omakapitaliinstrumendid

Instrumendi algsel arvelevõtmisel hinnatakse, kas tegemist on finantskohustise või omakapitaliinstrumendiga. Finantskohustis on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid. Omakapitaliinstrument on leping, mis annab õiguse osaleda ettevõtte netovaras. Omakapitaliinstrument võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning hiljem seda enam ei korrigeerita.

Muud reservid

Muude reservide all on kajastatud lühiajalised konverteeritavad instrumendid, mis konverteeruvad omakapitali osaluse ja ülekursina.

Ülekurss

Omakapitaliinstrumendid võetakse arvele saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, miinus instrumentide emiteerimisega seotud kulud. Kui saadaoleva tasu õiglane väärtus erineb emiteeritud omakapitaliinstrumentide nominaalväärtusest, kajastatakse positiivne vahe kirjel „Ülekurss” ning negatiivne vahe kirje „Ülekurss” vähendusena juhul, kui seal on positiivne jääk, vastasel juhul kirjel „Jaotamata kasum”.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 103	2 103
Ostjatelt laekumata arved	2 103	2 103
Laenu nõuded	25 000	25 000
Muud nõuded	8 473	8 473
Viitlaekumised	8 473	8 473
Ettemaksed	2 415	2 415
Tulevaste perioodide kulud	2 415	2 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 991	37 991
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	420	420
Ostjatelt laekumata arved	420	420
Kokku nõuded ja ettemaksed	420	420

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 368	3 368
Võlad töövõtjatele	3 130	3 130
Maksuvõlad	3 098	3 098
Saadud ettemaksed	7 500	7 500
Tulevaste perioodide tulud	7 500	7 500
Kokku võlad ja ettemaksed	17 096	17 096
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	490	490
Võlad töövõtjatele	10 543	10 543
Maksuvõlad	16 506	16 506
Kokku võlad ja ettemaksed	27 539	27 539

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 751	39 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 902	1 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 653	40 272
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 000	2 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 000	2 250
Kokku müügitulu	74 653	42 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	74 653	42 522
Kokku müügitulu	74 653	42 522

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	804	2 108
Transpordikulud	3 721	3 910
Mitmesugused bürookulud	6 526	13 589
Lähetuskulud	12 631	7 449
Koolituskulud	4 102	2 391
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 507	5 281
Tööjõukulud	94 819	151 420
Muud	4 401	0
Ostetud teenused	50 727	49 977
Inventar	2 984	0
Kokku üldhalduskulud	184 222	236 125

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	69 882	113 047
Sotsiaalmaksud	24 936	38 374
Kokku tööjõukulud	94 818	151 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9 600	27 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

VideoCV OÜ (registrikood: 14098592) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN KALLE	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-492 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 332
Kokku	-661 015
Katmine	
Katta kahjum muudest vahenditest	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-661 015
Kokku	-661 015

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-492 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 332
Kokku	-661 015
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-661 015
Kokku	-661 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	74653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristian Kalle	39203040821	Eesti	2346 EUR (Lihtomand)
Vahimetsa Investeeringute OÜ	10722740	Pärnamäe küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	332 EUR (Lihtomand)
Windrox Investment OÜ	16058912	Eesti	34 EUR (Lihtomand)
Viimsi Ventures OÜ	16170589	Eesti	14 EUR (Lihtomand)
VIBA d.o.o		Sloveenia	34 EUR (Lihtomand)
Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1	14685421	Eesti	107 EUR (Lihtomand)
Stimula Invest OÜ	12088678	Eesti	10 EUR (Lihtomand)
SIA Phonix		Läti	14 EUR (Lihtomand)
Passive Active OÜ	16002751	Eesti	23 EUR (Lihtomand)
Ocean Drive OÜ	16038789	Eesti	14 EUR (Lihtomand)
NAP3 SPV1 OÜ	14725037	Eesti	203 EUR (Lihtomand)
Monday Media OÜ	10904323	Eesti	14 EUR (Lihtomand)
Holdco Investments OÜ	14156438	Eesti	22 EUR (Lihtomand)
EstBAN Nordic Angels II OÜ	14580030	Eesti	253 EUR (Lihtomand)
Cognitum OÜ	14386960	Eesti	39 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Fifaa	10222434	Eesti	14 EUR (Lihtomand)
Gleb Ognyanikov	37205120046	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	102 EUR (Lihtomand)
Alexandra Povaliy	48308310104	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	102 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: MATHIAS LIAS	39203120933	Tallinn, Harju maakond, Eesti	93 EUR (Lihtomand)

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: Envisioon Associates OÜ	11112021	Tallinn, Harju maakond, Eesti	138 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristian_kalle@hotmail.com