

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gaiasoft OÜ põhitegevuseks on firma poolt väljatöötatud raamatupidamistarkvara VERP arendus, selle müük ja rent ning klientide teenindus. Meie klientideks on põhiliselt väiksemad firmad, samuti korteriühistud. Meie tarkvara kasutavad ka mitmed raamatupidamisteenust pakkuvad firmad.

2022.a suurim tarkvara arendustöö olid seotud raamatupidamistarkvaraga integreeritud ERAA pilvepõhise süsteemi loomisega, samuti tehti jooksvalt kliendipõhiseid täiendusi VERP tarkvaras erinevatele klientidele. Täiendasime Kvatro Kinnisvarahalduse OÜ haldustarkvara liidestust programmiga VERP ning tegime muudatusi ja täiendusi elektriarvestuse tarkvaras vastavalt kliendi vajadustele. VERP tarkvarasse lisasime liidestuse CostPocketi süsteemiga.

2022.a käive oli mõjutatud osaliselt veel Covid-19 pandeemiast, aga rohkem mõjutas seda Ukrainas alanud sõda, mis tõi kaasa kiire inflatsiooni tõusu. Samaselt Covid pandeemiale mõjutas see osasid meie klientfirmasid nii raskelt, et firmad olid sunnitud lõpetama üldse tegevuse või olid sunnitud hoolduslepingu sõlmimisest loobuma.

2023.a näeme oma põhitegevusena endiselt meie püsiklientide tarkvara hooldust ja kliendi vajaduste põhist programmi täiendamist, samuti jätkuvad ERAA-le tehtud süsteemi arendustööd. 2023.a tahame endiselt suunata oma kliente rohkem kasutama e-arveid, tehes seejuures tihedamat koostööd Finbite arvekeskusega.

2022.a põhilised finantsnäitajad (sulgudes toodud 2021.a sama näitaja):

- käibe kasv 15,0% (-2,0%)
- müügi käibe ärirentaablus 2,6% (-4,0%),
- omakapitali rentaablus ROE 10,6% (-15,5%)
- puhasrentaablus 2,7% (-4,0%)
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) 2,3 (2,4)
- investeeringute puhasrentaablus ROA 6,0% (-9,2%)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

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

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

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

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

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

Aruande koostamise ajal näeme firma tegevust jätkusuutlikuna.

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

Gaiasoft OÜ juhataja töötasu oli 2022.a. 8700 eurot ja töötajate töötasu üldsummas 76170 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2022.a. 5 töötajat.

Mati Männisalu

Gaiasoft OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 577	42 681	2
Nõuded ja ettemaksed	18 941	3 294	3
Kokku käibevarad	54 518	45 975	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	337	823	5
Kokku põhivarad	337	823	
Kokku varad	54 855	46 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 776	19 004	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 776	19 004	
Kokku kohustised	23 776	19 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 794	22 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285	-4 300	
Kokku omakapital	31 079	27 794	
Kokku kohustised ja omakapital	54 855	46 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	123 600	107 171	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 991	-9 138	
Tööjõukulud	-109 842	-101 915	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-486	-432	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	3 280	-4 314	
Intressitulud	5	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 285	-4 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285	-4 300	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gaiasoft OÜ 2022 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 lisa 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 igat 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 2022.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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	35 577	42 681
Kokku raha	35 577	42 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 156	8 156
Ostjatelt laekumata arved	8 156	8 156
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Muud nõuded	10 002	10 002
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	10 000	10 000
Ettemaksed	783	783
Muud makstud ettemaksed	783	783
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 941	18 941
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 218	1 611
Üksikisiku tulumaks	2 104	1 060
Sotsiaalmaks	3 881	2 410
Kohustuslik kogumispension	97	86
Töötuskindlustusmaksed	202	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 502	5 319

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-132	-354	-486		-486
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 958	2 414	9 372	4 726	14 098
Akumuleeritud kulum	-6 958	-2 077	-9 035	-4 726	-13 761
Jääkmaksumus	0	337	337	0	337

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	601	601
Võlad töövõtjatele	6 354	6 354
Maksuvõlad	8 502	8 502
Saadud ettemaksed	8 319	8 319
Tulevaste perioodide tulud	8 319	8 319
Kokku võlad ja ettemaksed	23 776	23 776
	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

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						

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 600	107 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 600	107 171
Kokku müügitulu	123 600	107 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	92 700	75 020
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	30 765	32 051
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47991)	0	0
Raamatupidamisteenus	135	100
Kokku müügitulu	123 600	107 171

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	82 120	76 170
Sotsiaalmaksud	27 721	25 745
Erisoodustuse kulud	0	0
Kokku tööjõukulud	109 841	101 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 075	17 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

osaühing Gaiasoft (registrikood: 10112220) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI MÄNNISALU	Juhatuse liige	14.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285
Kokku	21 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285
Kokku	21 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	92700	75.00%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	30900	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