

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Advapay Software OÜ

registrikood: 14675807

tänavatalu nimi, Narva mnt 7b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevusaladeks on arvutialased konsultatsioonida ja programmeerimine teenused.

2021 aastal müügitulu moodustas 738 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum oli 121 tuhat eurot.

Järgmise kahe aasta jooksul planeeritakse antud projekti arendamine ja realiseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 316	2 693
Nõuded ja ettemaksed	186 127	877 617
Kokku käibevarad	194 443	880 310
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	57 947	66 450
Materiaalsed põhivarad	13 411	20 041
Immateriaalsed põhivarad	670 183	0
Kokku põhivarad	741 541	86 491
Kokku varad	935 984	966 801
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	30 905	50 057
Kokku lühiajalised kohustised	30 905	50 057
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	143 880	276 621
Kokku pikaajalised kohustised	143 880	276 621
Kokku kohustised	174 785	326 678
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	990 000	990 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-352 377	-477 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 076	124 790
Kokku omakapital	761 199	640 123
Kokku kohustised ja omakapital	935 984	966 801

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	737 936	618 990
Muud äritulud	6 300	736
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 155	-32 400
Mitmesugused tegevuskulud	-75 786	-68 947
Tööjõukulud	-368 299	-383 460
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 342	-7 247
Muud ärikulud	-174	-114
Ärikasum (kahjum)	123 480	127 558
Intressitulud	2 030	907
Intressikulud	-2 871	-3 291
Muud finantstulud ja -kulud	-1 563	-384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 076	124 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 076	124 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Advapay Software OÜ 2022 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 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 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 õiglasest 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	8 316	2 693

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 772	57 772	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	79 487	79 487	0
Laenunõuded	57 947	0	57 947
Muud nõuded	43 356	43 356	0
Intressinõuded	2 937	2 937	0
Viitlaekumised	40 419	40 419	0
Ettemaksed	5 512	5 512	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 512	5 512	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 074	186 127	57 947
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 664	113 664	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	27 288	27 288
Akumuleeritud kulum	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
Ostud ja parendused	712	712
Amortisatsioonikulu	-7 342	-7 342
31.12.2022		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-14 589	-14 589
Jääkmaksumus	13 411	13 411

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	900	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	900	0
Kokku	900	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Muud muutused	670 183	670 183
31.12.2022		
Soetusmaksumus	670 183	670 183
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	670 183	670 183

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	33 880	0	33 880		0%	EUR	2025
Laen 2	84 000	0	84 000		2.5%	EUR	2025
Laen 3	26 000	0	26 000		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	143 880		143 880				
Laenukohustised kokku	143 880		143 880				

	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 559	2 559
Võlad töövõtjatele	16 062	16 062
Maksuvõlad	5 640	5 640
Muud võlad	6 644	6 644
Intressivõlad	6 161	6 161
Muud viitvõlad	483	483
Kokku võlad ja ettemaksed	30 905	30 905
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 408	27 783
Poola	10 640	54 328
Rumeenia	187 446	155 307
Prantsusmaa	49 000	49 772
Leedu	34 500	46 000
Küpros	224 182	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	519 176	333 190
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	218 760	285 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	218 760	285 800
Kokku müügitulu	737 936	618 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine	737 936	618 990
Kokku müügitulu	737 936	618 990

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	900	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	28
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 400	0
Muud	0	708
Kokku muud äritulud	6 300	736

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-26 463	-31 014
Mitmesugused bürookulud	-4 719	-7 073
Lähetuskulud	-4 969	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-308	-142
raamatupidamisteenused	-1 872	-3 940
juriidilisteenused	-6 555	-6 800
pangateenused	-7 851	-1 253
ostetud teenused	-9 105	-8 293
Muud	-13 944	-10 432
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-75 786	-68 947

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-276 189	-287 021
Sotsiaalmaksud	-90 207	-94 466
Muud	-1 903	-1 973
Kokku tööjõukulud	-368 299	-383 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-114
Muud	-174	0
Kokku muud ärikulud	-174	-114

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	33 880	149 330
Kokku laenukohustised	33 880	149 330

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	149 330	34 100	149 550	33 880	0
Kokku laenukohustised	149 330	34 100	149 550	33 880	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	35 797	36 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2023

Advapay Software OÜ (registrikood: 14675807) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAV KORBOV	Juhatuse liige	01.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-352 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 076
Kokku	-231 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	737936	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