

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: VARCUS Solutions OÜ

registrikood: 14998775

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@varcus.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Muud võlad	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Intressikulud	12
Lisa 18 Intressitulud	12
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

VARCUS Solutions OÜ tegeleb tarkvara arendusega Extended Reality turu jaoks. See sisaldab personali turvalisuse õppeplatvormi ja Mixed Reality simulaatorit, merenduse navigeerimise abi Augmented Reality-s ja teisi virtuaalse reaalsuse lahendusi energiatööstuse ühingutele. Varcus Simulation OÜ 2022 kasum on 51 693 euro.

Ettevõttes töötab 21 inimest.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 738	4	2
Nõuded ja ettemaksed	304 435	134 521	3
Kokku käibevarad	337 173	134 525	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	50 791	50 791	
Materiaalsed põhivarad	47 758	24 448	7
Kokku põhivarad	98 549	75 239	
Kokku varad	435 722	209 764	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	131 125	123 330	8
Võlad ja ettemaksed	211 545	45 075	9
Kokku lühiajalised kohustised	342 670	168 405	
Kokku kohustised	342 670	168 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 359	7 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 693	33 848	
Kokku omakapital	93 052	41 359	
Kokku kohustised ja omakapital	435 722	209 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	725 477	183 546	11
Muud äritulud	614	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 455	-78 246	13
Mitmesugused tegevuskulud	-65 780	-14 866	14
Tööjõukulud	-601 692	-50 790	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 730	-5 737	7
Muud ärikulud	-348	-529	16
Ärikasum (kahjum)	49 086	33 378	
Intressitulud	15 818	10 591	18
Intressikulud	-13 211	-10 103	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	-18	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 693	33 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 693	33 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VARCUS Solutions OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugined rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

„Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ tuleb rakendada materiaalse ja immateriaalse põhivarade arvestusel ja kajastamisel raamatupidamise aastaaruandes.

Materiaalsete põhivarade mõiste alla kuuluvad muuhulgas maa ja hooned (või osa hoonest) ja nendega seotud õigused (nt hoonestusõigus, kasutusvaldus), mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses (ükskõik, kas toodete tootmisel, teenuste osutamisel või administratiivhoonena). Materiaalse põhivara objekti amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid (nt maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud), mida ei amortiseerita. Kujunduseesmärgil soetatud kunstiojekte, millel ei ole püsivat väärtust, samuti muuseumieksponaate ja raamatuid, mis kuuluvad teatud aja järel väljavahetamisele, amortiseeritakse nende kasuliku eluea jooksul.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, tohib otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi kapitaliseerida antud objekti soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused: (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta; (b) tehingust saadav majanduslik kasu (nt tulu laekumine) on tõenäoline; (c) tehingu valmidusastet aruandekuupäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja (d) tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Juhul kui ei ole tõenäoline, et teenuse osutaja suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	30 818	4
Kassa	1 920	0
Kokku raha	32 738	4

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 688	86 688
Ostjatelt laekumata arved	86 688	86 688
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 783	7 783
Laenunõuded	180 938	180 938
Muud nõuded	29 026	29 026
Intressinõuded	27 136	27 136
Viitlaekumised	1 890	1 890
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 435	304 435
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 500	1 500
Laenunõuded	121 700	121 700
Muud nõuded	11 321	11 321
Intressinõuded	11 321	11 321
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 521	134 521

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 910			3 125
Üksikisiku tulumaks		9 497		926
Sotsiaalmaks		16 229		3 506
Kohustuslik kogumispension		908		36
Töötuskindlustusmaksed		1 180		58
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				315
Ettemaksukonto jääk	4 873		1 500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 783	27 814	1 500	7 966

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	27 136	27 136
Juriidiline isik		
Viitlaekumised	1 890	1 890
Kokku muud nõuded	29 026	29 026
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	11 321	11 321
Juriidiline isik		
Kokku muud nõuded	11 321	11 321

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Juriidiline isik		
Laenunõuded	180 938	180 938
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Juriidiline isik		
Laenunõuded	121 700	121 700

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	30 692	30 692
Akumuleeritud kulum	-6 244	-6 244
Jääkmaksumus	24 448	24 448
Ostud ja parendused	37 284	37 284
Amortisatsioonikulu	-13 974	-13 974
31.12.2022		
Soetusmaksumus	61 732	61 732
Akumuleeritud kulum	-13 974	-13 974
Jääkmaksumus	47 758	47 758

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	131 125	131 125		
Lühiajalised laenud kokku	131 125	131 125		
Laenukohustised kokku	131 125	131 125		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	123 330	123 330		
Lühiajalised laenud kokku	123 330	123 330		
Laenukohustised kokku	123 330	123 330		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 160	7 160
Võlad töövõtjatele	40 541	40 541
Maksuvõlad	27 814	27 814
Muud võlad	49 342	49 342
Intressivõlad	19 705	19 705
Muud viitvõlad	29 637	29 637
Saadud ettemaksed	86 688	86 688
Tulevaste perioodide tulud	86 688	86 688
Kokku võlad ja ettemaksed	211 545	211 545
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 862	22 862
Võlad töövõtjatele	1 698	1 698
Maksuvõlad	7 966	7 966
Muud võlad	12 549	12 549
Intressivõlad	10 494	10 494
Muud viitvõlad	2 055	2 055
Kokku võlad ja ettemaksed	45 075	45 075

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressivõlad	19 705	19 705
Juriidiline isik	19 705	19 705
Muud viitvõlad	29 637	29 637
Juriidiline isik		
Kokku muud võlad	49 342	49 342
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	10 494	10 494
Juriidiline isik		
Muud viitvõlad	2 055	2 055
Juriidiline isik		
Kokku muud võlad	12 549	12 549

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 936	183 546
Leedu	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 936	183 546
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	659 541	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	659 541	0
Kokku müügitulu	725 477	183 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	725 477	183 546
Kokku müügitulu	725 477	183 546

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	614	0
Kokku muud äritulud	614	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 260	-20 213
Alltöövõtutööd	-195	-58 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 455	-78 246

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-28 521	0
Mitmesugused bürookulud	-18 181	-525
Lähetuskulud	-4 936	0
Raamatupidamisteenused	-7 142	-14 341
Juriidilised teenused	-7 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65 780	-14 866

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	450 079	37 826
Sotsiaalmaksud	148 012	12 662
Pensionikulu	3 601	303
Kokku tööjõukulud	601 692	50 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-300	-431
Muud	-48	-98
Kokku muud ärikulud	-348	-529

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-13 211	-10 103
Kokku intressikulud	-13 211	-10 103

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	15 818	10 591
Kokku intressitulud	15 818	10 591

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2023

VARCUS Solutions OÜ (registrikood: 14998775) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM VELITŠKO	Juhatuse liige	08.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 693
Kokku	93 052

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 693
Kokku	93 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	725477	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@varcus.com