

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Actual Reports OÜ

registrikood: 12318670

tänava/talu nimi, Kastani tn

maja ja korteri number: 42

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

e-posti aadress: taneltahepold@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Actual Reports OÜ põhitegevuseks on veebipõhise dokumentide automatiseerimise platvormi loomine. Aastal 2023 keskendusime oma toodete tehnoloogiaplatvormi kaasajastamisele, toodete turustamist ning uute müügikanalite otsimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	309 316	213 712	
Finantsinvesteeringud	20 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	76 059	39 416	2
Kokku käibevarad	405 375	253 128	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 475	170	2
Materiaalsed põhivarad	1 972	5 868	
Immateriaalsed põhivarad	18 810	50 986	3
Kokku põhivarad	33 257	57 024	
Kokku varad	438 632	310 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 843	31 203	4
Kokku lühiajalised kohustised	36 843	31 203	
Kokku kohustised	36 843	31 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 158	3 158	5
Ülekurss	9 842	9 842	
Oma osad	-29 979	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 553	104 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 215	161 841	
Kokku omakapital	401 789	278 949	
Kokku kohustised ja omakapital	438 632	310 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	924 807	716 132	6
Muud äritulud	7 457	27 180	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 925	-91 365	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 464	-262 129	8
Tööjõukulud	-242 523	-171 872	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 319	-27 812	
Muud ärikulud	-1 293	-17 021	
Ärikasum (kahjum)	284 740	173 113	
Intressitulud	8	5	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 684	-11 277	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	277 064	161 841	
Tulumaks	-26 849	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 215	161 841	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actual Reports OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Immateriaalne põhivara	2

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Actual Reports OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 013	60 013	0
Ostjatelt laekumata arved	60 013	60 013	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 920	5 920	0
Muud nõuded	6 135	6 135	0
Viitlaekumised	6 135	6 135	0
Ettemaksed	16 466	3 991	12 475
Tulevaste perioodide kulud	16 466	3 991	12 475
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 534	76 059	12 475

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 977	23 977	0
Ostjatelt laekumata arved	23 977	23 977	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 453	8 453	0
Muud nõuded	6 986	6 986	0
Viitlaekumised	6 986	6 986	0
Ettemaksed	170	0	170
Muud makstud ettemaksed	170	0	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 586	39 416	170

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	53 376	53 376
Akumuleeritud kulum	-14 313	-14 313
Jääkmaksumus	39 063	39 063
Ostud ja parendused	37 620	37 620
Amortisatsioonikulu	-25 697	-25 697
31.12.2022		
Soetusmaksumus	90 996	90 996
Akumuleeritud kulum	-40 010	-40 010
Jääkmaksumus	50 986	50 986
Amortisatsioonikulu	-32 176	-32 176
31.12.2023		
Soetusmaksumus	90 996	90 996
Akumuleeritud kulum	-72 186	-72 186
Jääkmaksumus	18 810	18 810

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 293	3 293
Võlad töövõtjatele	11 656	11 656
Maksuvõlad	17 481	17 481
Muud võlad	4 413	4 413
Muud viitvõlad	4 413	4 413
Kokku võlad ja ettemaksed	36 843	36 843
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	900	900
Võlad töövõtjatele	11 356	11 356
Maksuvõlad	16 851	16 851
Muud võlad	2 096	2 096
Muud viitvõlad	2 096	2 096
Kokku võlad ja ettemaksed	31 203	31 203

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 158	3 158
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 223	18 948
Holland	45 941	26 358
Saksamaa	46 254	43 958
Prantsusmaa	53 464	15 736
Belgia	43 526	49 503
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	29 790	16 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 198	170 848
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	231 711	137 126
Austraalia	29 998	20 254
Suurbritannia	72 308	94 968
Kanada	225 782	208 115
Norra	19 496	4 758
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	105 314	80 063
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	684 609	545 284
Kokku müügitulu	924 807	716 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	924 807	716 132
Kokku müügitulu	924 807	716 132

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	152 450	74 604
Alltöövõtutööd	59 776	16 231
Muud	1 699	530
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 925	91 365

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	24 027	13 017
Energia	343	199
Elektrienergia	343	199
Lähetuskulud	30	1 702
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	353	77 677
Sõidukitega seotud kulud	18 160	2 964
Muud administreerimiskulud	38 845	35 502
Reklaam ja turundus	74 706	131 068
Kokku mitmesugused tegevuskulud	156 464	262 129

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	178 306	127 280
Sotsiaalmaksud	60 267	43 020
Erisoodustused	3 950	1 571
Kokku tööjõukulud	242 523	171 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	89 350	84 145

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

Actual Reports OÜ (registrikood: 12318670) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TÄHEPÖLD	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 215
Kokku	418 768
Jaotamine	
Dividendideks	184 055
Kokku	184 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	924807	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taneltahepold@gmail.com