

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: FoodDocs OÜ

registrikood: 14177340

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Tina tn 9

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 6057005

e-posti aadress: katrin.liivat@gmail.com

veebilehe aadress: <https://www.fooddocs.com>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

FoodDocs OÜ on asutatud 02.01.2017 aastal.

Ettevõtte tegeleb toiduohutuse tarkvara arendamisega.

2023. aasta müügituluks kujunes 626 780 eurot (2022. aastal oli 453 008 eurot) . Aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes -600 840 (2022. aastal oli -1 273 746 eurot).

Töötajate keskmine arv oli 11 (2022 aastal 13).

Töötasude kogusummaks oli 574 932 eurot (2022 aastal 712 199 eurot)

Tegevusaruande koostas

Juhatuse liige

Katrin Liivat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	422 098	1 154 810	
Nõuded ja ettemaksed	4 583	4 385	
Nõuded ostjate vastu	0	480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 577	2 870	
Ettemaksed	6	1 035	
Kokku käibevarad	426 681	1 159 195	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 285	18 879	2
Immateriaalsed põhivarad	978 591	909 273	3
Kokku põhivarad	989 876	928 152	
Kokku varad	1 416 557	2 087 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 500	24 999	4
Võlad ja ettemaksed	225 514	270 465	
Võlad tarnijatele	38 392	36 853	
Võlad töövõtjatele	34 289	58 075	
Maksuvõlad	36 297	55 794	
Tulevaste perioodide tulud	116 536	119 743	
Kokku lühiajalised kohustised	238 014	295 464	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 500	
Kokku kohustised	238 014	307 964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 355	5 355	
Ülekurss	3 487 850	3 487 850	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 713 822	-440 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 840	-1 273 746	
Kokku omakapital	1 178 543	1 779 383	
Kokku kohustised ja omakapital	1 416 557	2 087 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	626 780	438 844	5
Muud äritulud	13 854	4 630	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	234 812	275 294	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 261	-264 162	
Mitmesugused tegevuskulud	-565 435	-577 957	7
Tööjõukulud	-574 932	-712 199	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-173 087	-433 322	2; 3
Muud ärikulud	-2 821	-2 113	
Ärikasum (kahjum)	-601 090	-1 270 985	
Intressitulud	2 742	132	
Intressikulud	-2 492	-5 333	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-600 840	-1 273 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 840	-1 273 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FoodDocs OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute toodete väljatöötamiseks, kujundamiseks ja testimiseks. Arenguväljaminekud kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab loodavat vara müüa ning arenguväljamineku suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta. Kapitaliseeritavad immateriaalse vara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusi ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Tarkvara ja riistvara tootespetsialistide ja arendajate tööjõukulud arvestatakse osaliselt tark- ja riistvara soetusmaksumuse hulka. Selleks hindab juhtkond, kui suur osa nende tööajast on seotud kapitaliseerimisele kuuluva tarkvara ja riistvara loomisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5.a
Immateriaalne põhivara	10.a

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Konverteeritavad laenud

Kui finantsinstrumendi emitteerijal lasub antud instrumendist tulenevalt lepinguline kohustus maksta instrumendi valdajale kokkulepitud ulatuses raha või muid finantsvarasid, tuleb antud instrumendi kajastada kui finantskohustist. Ettevõtte on sõlminud konverteeritavad laenulepingud ja lepingu kohaselt lasub kuni laenude konverteerimiseni kohustus laenudelt arvestada intressi. Laenudelt arvestatud intressid konverteeruvad omakapitali.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Varade sihtfinantseerimiseks saadud summa kantakse kohe tulusse, kui tingimuslikke kohustusi ei kaasne või need on täidetud. Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdetulu korrektureerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 218	15 218
Akumuleeritud kulum	-5 196	-5 196
Jääkmaksumus	10 022	10 022
Ostud ja parendused	15 216	15 216
Amortisatsioonikulu	-6 359	-6 359
31.12.2022		
Soetusmaksumus	30 434	30 434
Akumuleeritud kulum	-11 555	-11 555
Jääkmaksumus	18 879	18 879
Amortisatsioonikulu	-7 006	-7 006
Muud muutused	-588	-588
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 846	29 846
Akumuleeritud kulum	-18 561	-18 561
Jääkmaksumus	11 285	11 285

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 254 902	11 591	1 266 493
Akumuleeritud kulum	-196 353	-9 198	-205 551
Jääkmaksumus	1 058 549	2 393	1 060 942
Ostud ja parendused	275 294	0	275 294
Amortisatsioonikulu	-137 531	-1 361	-138 892
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-288 071	0	-288 071
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 242 129	11 591	1 253 720
Akumuleeritud kulum	-333 888	-10 559	-344 447
Jääkmaksumus	908 241	1 032	909 273
Ostud ja parendused	234 813		234 813
Amortisatsioonikulu	-165 115	-380	-165 495
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 476 941	11 591	1 488 532
Akumuleeritud kulum	-499 002	-10 939	-509 941
Jääkmaksumus	977 939	652	978 591

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	12 500	12 500	0	0	6,5%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	12 500	12 500	0	0			
Laenukohustised kokku	12 500	12 500	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	37 499	24 999	12 500	0	6,5%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	37 499	24 999	12 500	0			
Laenukohustised kokku	37 499	24 999	12 500	0			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 483	162 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 113	23 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 596	185 533
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	426 184	253 311
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	426 184	253 311
Kokku müügitulu	626 780	438 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara müük	626 780	438 844
Kokku müügitulu	626 780	438 844

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	13 854	4 630
Kokku muud äritulud	13 854	4 630

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-21 406	-21 050
Mitmesugused bürookulud	-2 883	-7 670
Koolituskulud	-2 062	0
Turundus	-428 911	-474 222
Juriidilised kulud	61	-20 755
Tõlketööd	0	0
Muud	-110 234	-54 260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-565 435	-577 957

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-427 152	-534 405
Sotsiaalmaksud	-147 779	-177 794
Kokku tööjõukulud	-574 931	-712 199
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 610	0	27 610	0	0
Kokku antud laenud	27 610	0	27 610	0	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	111 273	94 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

FoodDocs OÜ (registrikood: 14177340) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LIIVAT	Juhatuse liige	25.06.2024
KARIN REPP	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 713 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 840
Kokku	-2 314 662
Jaotamine	
Kokku	-2 314 662

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 713 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-600 840
Kokku	-2 314 662
Jaotamine	
Kokku	-2 314 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	626780	100.00%	Jah