

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ADM Cloudtech OÜ

registrikood: 14861007

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kursi tn 3

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6177600

e-posti aadress: info@admcloudtech.com

veebilehe aadress: www.admcloudtech.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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ADM Cloudtech on ettevõte, mis on spetsialiseerunud parimate pilvehaldusteenuste pakkumisele.

ADM Cloudtech OÜ asutati juba 03.12.2019, kuid äritegevust alustati aruandeaastal pärast seda kui ADM Interactive OÜ-st jagunes eraldumise teel pilvelahendusteenuste äriilin.

Müügitulu teeniti aruandeperioodil 481 020 eurot. Kahjumiks kujunes 124 909 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 5. Tööjõukulu koos maksudega moodustas aruandeperioodil 167 576 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	203 599	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	222 420	0	2
Kokku käibevarad	426 019	2 500	
Kokku varad	426 019	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108 046	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	108 046	0	
Kokku kohustised	108 046	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 382	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 909	0	
Kokku omakapital	317 973	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	426 019	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	Lisa nr
Müügitulu	481 020	4
Muud äritulud	78	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 980	
Mitmesugused tegevuskulud	-269 445	5
Tööjõukulud	-167 576	6
Muud ärikulud	-248	
Ärikasum (kahjum)	18 849	
Muud finantstulud ja -kulud	-143 758	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-124 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ADM Cloudtech OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääk (v.a. arvelduskrediit) ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel arvestusvaluutades on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse igal bilansipäeval ja eraldi iga ostja ja muu lühiajalise nõude kohta eraldi. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna koos intressiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 kohustis 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb 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. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otsest või kaudset (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otsest või kaudset kontrolli või märkimisväärset mõju;
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu: ühine kontrolliv omanikering, osanike lähedased pereliikmed, ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	169 017	169 017
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 310	53 310
Ettemaksed	93	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 420	222 420

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 642	48 642
Võlad töövõtjatele	30 441	30 441
Maksuvõlad	17 386	17 386
Muud võlad	11 577	11 577
Muud viitvõlad	11 577	11 577
Kokku võlad ja ettemaksed	108 046	108 046

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	434 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	434 434
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Suurbritannia	46 586
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 586
Kokku müügitulu	481 020
Müügitulu tegevusalade lõikes	
INFotehnoloogialaste teenuste osutamine	481 020
Kokku müügitulu	481 020

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023
Allhanketeenused	175 822
Ruumide rent ja -kommunaalid	7 819
IT- ja sidekulud	24 259
Siseturunduskulud	10 405
Väliturundus- ja äriarenduskulud	3 181
Juhtimistasud	39 825
Bürookulud	1 155
Panga teenustasud	949
Koolituskulud	1 639
Muud	4 391
Kokku mitmesugused tegevuskulud	269 445

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023
Palgakulu	132 221
Sotsiaalmaksud	35 355
Kokku tööjõukulud	167 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	5

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	82
Kahjum tütarettevõttest	-144 096
Intressitulud	256
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-143 758

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	53 310	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 588	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 898	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 052	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 052	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 827	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

ADM Cloudtech OÜ (registrikood: 14861007) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PIHELPUU	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 909
Kokku	315 473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 473
Kokku	315 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	481020	100.00%	Jah