

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ IN Deal

registrikood: 10526708

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Valdeku tn 17-3

postisihthnumber: 11621

telefon: +372 5033404

faks: +372 6723835

e-posti aadress: toonio@indeal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ IN Deal on loodud 1999. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on online-teenuste väljatöötamine, arendamine ja teenuste müük. Pakutakse erinevaid pilveteenuseid, põhiliselt infosüsteemilahendusi turvalisuse ja ohutuse tagamisel. IN Deal OÜ lahendusi kasutavad (ja müüvad edasi) erinevad turvafirmad: G4S, Viking Security, Forus, Articard, Citysec jt. Samuti kasutab IN Deal OÜ lahendusi Politsei- ja Piirivalveamet ning Päästeamet.

Aastast 2020 on riigihanke tulemusel kasutusel kõikides Tallinna linna haridusasutustes IN Deal OÜ e- ja mÕpilaspileti lahendused.

2023. aasta müügitulu moodustas 234 126 eurot. Mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud moodustasid 32 477 eurot. Tegevusaasta lõpetati kahjumiga summas 8 591 eurot.

Põhikohaga töötajate arv aruandeaastal oli 2. Töötasufond koos sotsiaalmaksudega moodustas 2023. aastal summas 89 466 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 650	64 480	
Nõuded ja ettemaksed	91 165	36 690	2
Varud	47 000	47 000	
Kokku käibevarad	192 815	148 170	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 227	24 227	
Materiaalsed põhivarad	5 480	4 076	4
Kokku põhivarad	29 707	28 303	
Kokku varad	222 522	176 473	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 650	47 650	7
Võlad ja ettemaksed	43 854	19 214	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	121 504	66 864	
Kokku kohustised	121 504	66 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 361	125 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 591	-27 112	
Kokku omakapital	101 018	109 609	
Kokku kohustised ja omakapital	222 522	176 473	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	234 126	180 989	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 961	-98 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 225	-25 035	
Tööjõukulud	-89 466	-80 972	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 604	-1 261	4
Muud ärikulud	-2 252	-2 519	
Ärikasum (kahjum)	3 618	-27 174	
Intressitulud	17	62	
Intressikulud	-12 175	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-51	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 591	-27 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 591	-27 112	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ In Deal 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

In Deal OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud on bilansis arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja veo- ning teistes soetamisega seotud otsestest väljaminekutest.

Realiseeritud toodete kulusesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse sõltuvalt objekti kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on 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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 692	78 692
Ostjatelt laekumata arved	78 692	78 692
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Laenunõuded	3 750	3 750
Muud nõuded	77	77
Intressinõuded	77	77
Ettemaksed	6 090	6 090
Tulevaste perioodide kulud	5 865	5 865
Muud makstud ettemaksed	225	225
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 165	91 165
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 931	29 931
Ostjatelt laekumata arved	29 931	29 931
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 701	2 701
Laenunõuded	3 750	3 750
Muud nõuded	62	62
Intressinõuded	62	62
Ettemaksed	246	246
Tulevaste perioodide kulud	102	102
Muud makstud ettemaksed	144	144
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 690	36 690

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 645	0	2 266
Üksikisiku tulumaks	0	1 163	0	1 212
Sotsiaalmaks	0	1 971	0	2 055
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	65
Töötuskindlustusmaksed	0	143	0	149
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 986	0	5 747

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	24 917	29 461	54 378	700	55 078
Akumuleeritud kulum	-24 917	-25 592	-50 509	-432	-50 941
Jääkmaksumus	0	3 869	3 869	268	4 137
Ostud ja parendused	0	1 200	1 200	0	1 200
Amortisatsioonikulu	0	-1 121	-1 121	-140	-1 261
31.12.2022					
Soetusmaksumus	24 917	28 161	53 078	700	53 778
Akumuleeritud kulum	-24 917	-24 213	-49 130	-572	-49 702
Jääkmaksumus	0	3 948	3 948	128	4 076
Ostud ja parendused	0	3 008	3 008	0	3 008
Muud ostud ja parendused	0	3 008	3 008	0	3 008
Amortisatsioonikulu	0	-1 476	-1 476	-128	-1 604
31.12.2023					
Soetusmaksumus	24 917	31 169	56 086	700	56 786
Akumuleeritud kulum	-24 917	-25 689	-50 606	-700	-51 306
Jääkmaksumus	0	5 480	5 480	0	5 480

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 978	7 978
Võlad töövõtjatele	7 227	7 227
Maksuvõlad	14 986	14 986
Muud võlad	13 657	13 657
Intressivõlad	12 175	12 175
Muud viitvõlad	1 482	1 482
Saadud ettemaksed	6	6
Muud saadud ettemaksed	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	43 854	43 854
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 278	4 278
Võlad töövõtjatele	7 907	7 907
Maksuvõlad	5 747	5 747
Muud võlad	1 282	1 282
Muud viitvõlad	1 282	1 282
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 214	19 214

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	66 865	60 517
Sotsiaalmaksud	22 601	20 455
Kokku tööjõukulud	89 466	80 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 933	2 922
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 933	2 922
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 843	47 650
Kokku võlad ja ettemaksed	89 843	47 650

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	300	0	0	300	66
Kokku antud laenud	300	0	0	300	66

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	300	300	66
Kokku antud laenud	300	300	66

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud 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	40 650	7 000	0	47 650	2 154
Kokku laenukohustised	40 650	7 000	0	47 650	2 154

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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	47 650	30 000	0	77 650	2 992
Kokku laenukohustised	47 650	30 000	0	77 650	2 992

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 965	26 803

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ IN Deal (registrikood: 10526708) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOONIO MICHELIS	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 591
Kokku	89 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	126615	54.08%	Jah
Elektroonilise side teenused traadita sidevõrgus	6120	107511	45.92%	Ei