

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Aruvaru Süsteemid

registrikood: 11038537

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Kiige tn 5/1

postisihthnumber: 11615

telefon: +372 5014527

e-posti aadress: aleksander.reitsakas@mail.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Aruvaru Süsteemid on asutatud 25.05.2004.a ja tema põhitegevusalaks 2023. aastal oli jätkuvalt tarkvarateenuste ja sellega seotud juriidilise nõuandeteenuse pakkumine.

2023.a. müügitulud oli 4 tuhat eurot (2022. aastal 13,6 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes 7,9 tuhande eurose kahjumiga (2022.aastal kasum 2 tuhat eurot).

OÜ Aruvaru Süsteemid juhatusel on üks liige. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2023. ja 2022. aastal oli osaühingus üks osaajaga töötaja, kellele makstud tasu summa on toodud aruande lisas 10.

OÜ Aruvaru Süsteemid jätkab oma tegevust 2024. aastal.

Aleksander Reitsakas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	508	3 887	
Nõuded ja ettemaksed	139 770	135 823	2
Kokku käibevarad	140 278	139 710	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	124 413	124 413	4
Nõuded ja ettemaksed	105 688	105 688	2
Materiaalsed põhivarad	868	1 390	5
Kokku põhivarad	230 969	231 491	
Kokku varad	371 247	371 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	25 500	6
Võlad ja ettemaksed	552	605	7
Kokku lühiajalised kohustised	25 552	26 105	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 788	160 788	6
Võlad ja ettemaksed	77 535	69 080	7
Kokku pikaajalised kohustised	238 323	229 868	
Kokku kohustised	263 875	255 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Ülekurss	123 984	123 984	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 572	-13 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 856	2 097	
Kokku omakapital	107 372	115 228	
Kokku kohustised ja omakapital	371 247	371 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 982	13 642	9
Muud äritulud	0	245	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266	-625	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 220	-4 395	
Tööjõukulud	-6 164	-5 141	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-522	-1 172	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 191	2 554	
Intressikulud	-8 455	-8 368	
Muud finantstulud ja -kulud	6 790	7 911	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 856	2 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 856	2 097	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aruvaru Süsteemid 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Aruvaru Süsteemid on 2023. aastal koostanud väikeettevõtja majandusaasta aruande ja kasutab EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruande andmed on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks loetakse kõik valuutat peale euro (ettevõtte arvestusvaluuta) ja valuutatehingute kirjendamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurss. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõue arvestatakse eraldi ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudesummade laekumise tõenäolisust hinnatakse individuaalselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja mille maksumus on alates alltoodud põhivara arvelevõtmise alampiirist. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 200 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul määratakse amortisatsiooniperiood igale varaobjektile eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel 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.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80. 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.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on defineeritud firma osanikud, juhatuse liikmed, nende pereliikmed ning nendega seotud ettevõtted. OÜ Aruvaru Süsteemid juhatuse hinnangul lähtutakse seotud osapooltega toimuvate tehingute hinnakujunduses analoogiliste tehingute turuhindadest.

Raamtupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	305	305	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	3
Laenunõuded	192 075	86 387	105 688	0	
Muud nõuded	49 933	49 933	0	0	
Intressinõuded	49 933	49 933	0	0	
Ettemaksed	260	260	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	68	68	0	0	
Muud makstud ettemaksed	192	192	0	0	
Muud nõuded	2 880	2 880	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 458	139 770	105 688	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	668	668	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	3
Laenunõuded	192 075	86 387	105 688	0	
Muud nõuded	43 143	43 143	0	0	
Intressinõuded	43 143	43 143	0	0	
Ettemaksed	343	343	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	343	343	0	0	
Muud nõuded	2 880	2 880	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 511	135 823	105 688		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		98		216
Sotsiaalmaks		216		101
Töötuskindlustusmaksed		8		7
Ettemaksukonto jääk	5		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	322	2	324

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	124 413	124 413
31.12.2022	124 413	124 413
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	124 413	124 413
31.12.2023	124 413	124 413

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	10 094	2 631	12 725
Akumuleeritud kulum	-9 066	-2 359	-11 425
Jääkmaksumus	1 028	272	1 300
Ostud ja parendused	894	368	1 262
Amortisatsioonikulu	-1 003	-169	-1 172
31.12.2022			
Soetusmaksumus	10 988	2 999	13 987
Akumuleeritud kulum	-10 069	-2 528	-12 597
Jääkmaksumus	919	471	1 390
Amortisatsioonikulu	-388	-134	-522
31.12.2023			
Soetusmaksumus	10 988	2 999	13 987
Akumuleeritud kulum	-10 457	-2 662	-13 119
Jääkmaksumus	531	337	868

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	25 000	25 000			7%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000					
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt	85 000	0	85 000	0	7%	EUR	31.12.2025
Laen eraisikult	10 788	0	10 788	0	7%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	95 788		95 788				
Muud laenukohustised							
Ettevõttele	65 000	0	65 000	0	7%	EUR	31.12.2025
Muud laenukohustised kokku	65 000		65 000				
Laenukohustised kokku	185 788	25 000	160 788				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	25 000	25 000			7%	EUR	31.12.2023
Laen eraisikult	500	500			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	25 500	25 500					
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt	85 000	0	85 000	0	7%	EUR	31.12.2025
Laen eraisikult	10 788	0	10 788	0	7%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	95 788		95 788				
Muud laenukohustised							
Ettevõttele	65 000	0	65 000	0	7%	EUR	31.12.2025
Muud laenukohustised kokku	65 000		65 000				
Laenukohustised kokku	186 288	25 500	160 788				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	182	182	0	0
Võlad seotud osapooltele	48	48	0	0
Maksuvõlad	322	322	0	0
Muud võlad	77 535	0	77 535	0
Intressivõlad	77 535	0	77 535	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78 087	552	77 535	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	281	281	0	0
Maksuvõlad	324	324	0	0
Muud võlad	69 080	0	69 080	0
Intressivõlad	69 080	0	69 080	0
Kokku võlad ja ettemaksed	69 685	605	69 080	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 982	13 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 982	13 642
Kokku müügitulu	3 982	13 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogiaalased teenused	1 822	7 162
Juriidiline nõustamine	2 160	6 480
Kokku müügitulu	3 982	13 642

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 724	3 357
Sotsiaalmaksud	2 440	1 784
Kokku tööjõukulud	6 164	5 141

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	304	668
Kokku nõuded ja ettemaksed	304	668
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 624	27 518
Kokku võlad ja ettemaksed	20 624	27 518

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 788	11 288
Kokku laenukohustised	10 788	11 288

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	10 788	3 000	2 500	11 288	755
Kokku laenukohustised	10 788	3 000	2 500	11 288	755

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	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	11 288	500	10 788	755
Kokku laenukohustised	11 288	500	10 788	755

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2023. ja 2022. a tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing Aruvaru Süsteemid (registrikood: 11038537) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER REITSAKAS	Juhatuse liige	04.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 856
Kokku	-19 428
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 428
Kokku	-19 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	2160	54.24%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1822	45.76%	Ei