

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Processa Technologies OÜ

registrikood: 16338770

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 6

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: info@processa.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Processa Technologies OÜ on Siemens Mendix platvormi esindaja ning sertifitseeritud arenduspartner Baltikumis.

Arendusmeeskond on omandanud sertifikaadid ning osalenud täiendõppel Mendixi peakontoris Hollandis.

Processa Technologies klientide hulgas on tuntud ettevõtted nii teenindus- kui ka tootmisvaldkonnast nagu Tallink, Orkla, Leden, Radius Machining jt.

Aasta jooksul osaleti mitmel rahvusvahelisel ning kohalikul üritusel s.h. Smart Industry 2023, DigiTark Äri 2023 ning Tööstuse Äriplaan 2024.

Oluline saavutus on nn tarkvara kui teenus (*Software as a Service*) põhimõttel teenuse osutamise alustamine.

Lõppenud majandusaastal investeeriti kahe uue toote arendusse eesmärgiga lansseerida kaks uut skaleeritavat tooteliini.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 828	31 284	
Nõuded ja ettemaksed	56 679	7 232	2
Kokku käibevarad	73 507	38 516	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 011	4 089	4
Immateriaalsed põhivarad	47 354	0	5
Kokku põhivarad	51 365	4 089	
Kokku varad	124 872	42 605	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500	4 000	
Võlad ja ettemaksed	64 570	35 784	6
Sihtfinantseerimine	33 600	0	
Kokku lühiajalised kohustised	101 670	39 784	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 600	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 600	0	
Kokku kohustised	106 270	39 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 781	321	
Kokku omakapital	18 602	2 821	
Kokku kohustised ja omakapital	124 872	42 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	365 144	323 718	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 085	-21 258	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 466	-120 822	
Tööjõukulud	-238 846	-180 932	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 974	-387	4
Muud ärikulud	-18	0	
Ärikasum (kahjum)	15 755	319	
Intressitulud	26	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 781	321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 781	321	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Processa Technologies OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Processa Technologies OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Immateriaalne vara ilma füüsilise substantsita, teistest varadest eristuv mittemonetaarne vara. Immateriaalne põhivara on vara, mida ettevõtte kavatab kasutada kauem kui aasta. Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata väheväärtuslikke vahendeid bilansis, olenemata nende kasutuseast.

Immateriaalsete varade kajastamiseks ettevõtte bilansis peab vara objekt olema ettevõtte poolt kontrollitav, samuti peab olema tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning objekti soetusmaksumus peab olema usaldusväärselt hinnatav.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

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

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

Kulud

Ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse tulude - kulude vastavuse printsiibi alusel, st ostetud kaubad ja teenused kajastatakse kuluna tulude tekkimise perioodis.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 764	41 764	
Ostjatelt laekumata arved	41 764	41 764	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 587	8 587	8
Ettemaksed	6 328	6 328	
Tulevaste perioodide kulud	6 328	6 328	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 679	56 679	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 084	2 084	
Ostjatelt laekumata arved	2 084	2 084	
Ettemaksed	5 148	5 148	
Muud makstud ettemaksed	5 148	5 148	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 232	7 232	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 549	4 263
Üksikisiku tulumaks	7 477	5 518
Erisoodustuse tulumaks	83	0
Sotsiaalmaks	13 865	10 006
Kohustuslik kogumispension	828	606
Töötuskindlustusmaksed	840	728
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 642	21 121

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	3 726	750	4 476	4 476
Amortisatsioonikulu	-199	-188	-387	-387
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 726	750	4 476	4 476
Akumuleeritud kulum	-199	-188	-387	-387
Jääkmaksumus	3 527	562	4 089	4 089
Ostud ja parendused	1 896	0	1 896	1 896
Amortisatsioonikulu	-1 725	-249	-1 974	-1 974
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 622	750	6 372	6 372
Akumuleeritud kulum	-1 924	-437	-2 361	-2 361
Jääkmaksumus	3 698	313	4 011	4 011

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	47 354	47 354
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	47 354	47 354
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	47 354	47 354

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 896	5 896	
Võlad töövõtjatele	25 597	25 597	
Maksuvõlad	32 642	32 642	3
Muud lühiajalised võlad	435	435	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 570	64 570	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 284	2 284	
Võlad töövõtjatele	11 944	11 944	
Maksuvõlad	21 121	21 121	3
Muud lühiajalised võlad	435	435	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 784	35 784	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-178 590	-135 396
Sotsiaalmaksud	-60 256	-45 536
Kokku tööjõukulud	-238 846	-180 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 587	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 587	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	4 000
Kokku laenukohustised	3 500	4 000

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	4 600	0
Kokku laenukohustised	4 600	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 000	5 000	4 000
Kokku laenukohustised	0	9 000	5 000	4 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	20 400	16 300	8 100
Kokku laenukohustised	4 000	20 400	16 300	8 100

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 368	0
Kokku ostetud	10 368	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	93 071	64 636

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

Processa Technologies OÜ (registrikood: 16338770) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIUS ARRAS	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 781
Kokku	16 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 102
Kokku	16 102

Jätta kasum jaotamata ning kajastada eelmiste perioodide jaotamata kasumi real

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 781
Kokku	16 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	365144	100.00%	Jah