

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Advapay Software OÜ

registrikood: 14675807

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 7b

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 58138319, +372 6355108

e-posti aadress: gustav.korobov@advapay.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Advapay Software OÜ (14675807) asutati 05/03/2019 aastal ja samal aastal alustas oma tegevus.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on arvutialased konsultatsioonida ja programmeerimine teenused.

2023 aastal müügitulu moodustas 1 038 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum oli 0,58 tuhat eurot.

Järgmise kahe aasta jooksul planeeritakse antud projekti arendamine ja realiseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 436	8 316
Nõuded ja ettemaksed	306 739	186 127
Kokku käibevarad	317 175	194 443
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	427 363	57 947
Materiaalsed põhivarad	9 584	13 411
Immateriaalsed põhivarad	305 660	670 183
Kokku põhivarad	742 607	741 541
Kokku varad	1 059 782	935 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	124 743	30 905
Kokku lühiajalised kohustised	124 743	30 905
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	115 080	143 880
Kokku pikaajalised kohustised	115 080	143 880
Kokku kohustised	239 823	174 785
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	990 000	990 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-231 301	-352 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 760	121 076
Kokku omakapital	819 959	761 199
Kokku kohustised ja omakapital	1 059 782	935 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 038 707	737 936
Muud äritulud	17 161	6 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-520 721	-169 155
Mitmesugused tegevuskulud	-69 203	-75 786
Tööjõukulud	-370 039	-368 299
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 389	-7 342
Muud ärikulud	-30 074	-174
Ärikasum (kahjum)	58 442	123 480
Intressitulud	3 299	2 030
Intressikulud	-2 981	-2 871
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 563
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 760	121 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 760	121 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Advapay Software OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased

teadmised, Advapay Software OÜ finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande saaks

oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluste standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Advapay Software OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise

kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa

Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	10 436	8 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	161 269	161 269	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	139 234	139 234	0
Laenunõuded	427 363	0	427 363
Muud nõuded	6 236	6 236	0
Intressinõuded	6 236	6 236	0
Viitlaekumised	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	734 102	306 739	427 363
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 772	57 772	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	79 487	79 487	0
Laenunõuded	57 947	0	57 947
Muud nõuded	43 356	43 356	0
Intressinõuded	2 937	2 937	0
Viitlaekumised	40 419	40 419	0
Ettemaksed	5 512	5 512	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 512	5 512	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 074	186 127	57 947

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 288	27 288
Akumuleeritud kulum	-7 247	-7 247
Jääkmaksumus	20 041	20 041
Ostud ja parendused	712	712
Amortisatsioonikulu	-7 342	-7 342
31.12.2022		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-14 589	-14 589
Jääkmaksumus	13 411	13 411
Amortisatsioonikulu	-3 827	-3 827
31.12.2023		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-18 416	-18 416
Jääkmaksumus	9 584	9 584

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Muud muutused	670 183	670 183
31.12.2022		
Soetusmaksumus	670 183	670 183
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	670 183	670 183
Muud muutused	-364 523	-364 523
31.12.2023		
Soetusmaksumus	305 660	305 660
Jääkmaksumus	305 660	305 660

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	5 080	0	5 080		0%	EUR	2025
Laen 2	84 000	0	84 000		2,5%	EUR	2025
Laen 3	26 000	0	26 000		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	115 080		115 080				
Laenukohustised kokku	115 080		115 080				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	33 880	0	33 880		0%	EUR	2025
Laen 2	84 000	0	84 000		2,5%	EUR	2025
Laen 3	26 000	0	26 000		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	143 880		143 880				
Laenukohustised kokku	143 880		143 880				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 579	2 579
Võlad töövõtjatele	14 443	14 443
Maksuvõlad	88 424	88 424
Muud võlad	19 297	19 297
Intressivõlad	9 142	9 142
Muud viitvõlad	10 155	10 155
Kokku võlad ja ettemaksed	124 743	124 743

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 559	2 559
Võlad töövõtjatele	16 062	16 062
Maksuvõlad	5 640	5 640
Muud võlad	6 644	6 644
Intressivõlad	6 161	6 161
Muud viitvõlad	483	483
Kokku võlad ja ettemaksed	30 905	30 905

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	950	13 408
Poola	22 500	10 640
Rumeenia	253 091	187 446
Prantsusmaa	0	49 000
Leedu	0	34 500
Küpros	58 762	224 182
Saksamaa	45 000	0
Itaalia	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 303	519 176
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	320 306	218 760
Araabia Ühendemiraadid	176 577	0
Kanada	60 881	0
Nigeeria	95 640	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	653 404	218 760
Kokku müügitulu	1 038 707	737 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmerimine	1 038 707	737 936
Kokku müügitulu	1 038 707	737 936

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	900
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 400
Muud	17 161	0
Kokku muud äritulud	17 161	6 300

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-29 219	-26 463
Mitmesugused bürookulud	-11 444	-4 719
Lähetuskulud	-8 949	-4 969
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-308
raamatupidamisteenused	-1 903	-1 872
juriidilisteenused	-11 090	-6 555
pangateenused	-2 888	-7 851
ostetud teenused	-1 715	-9 105
Muud	-1 995	-13 944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 203	-75 786

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-277 115	-276 189
Sotsiaalmaksud	-91 322	-90 207
Muud	-1 602	-1 903
Kokku tööjõukulud	-370 039	-368 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	-30 074	-174
Kokku muud ärikulud	-30 074	-174

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 410	0
Sidusettevõtjad	15 453	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 371	79 487

Kokku nõuded ja ettemaksed	139 234	79 487
-----------------------------------	----------------	---------------

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	5 080	33 880
Kokku laenukohustised	5 080	33 880

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	149 330	34 100	149 550	33 880	0
Kokku laenukohustised	149 330	34 100	149 550	33 880	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	33 880	19 800	48 600	5 080	0
Kokku laenukohustised	33 880	19 800	48 600	5 080	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	72 835	35 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2024

Advapay Software OÜ (registrikood: 14675807) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAV KORBOV	Juhatuse liige	30.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-231 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 760
Kokku	-172 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1038707	100.00%	Jah