

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Advapay OÜ

registrikood: 12992774

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

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6355108

e-posti aadress: info@advapay.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Advapay OÜ on registreeritud ja alustanud oma tegevust 2016.aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on arvutialased konsultatsioonid ja programmeerimine teenused.

2022.aastal moodustab Advapay OÜ müügitulu 1295,8 tuhat eurot (2022: 1596,9 tuhat eurot) .

Järgmisel aastal jooksul planeeritakse antud projekti arendamine ja realiseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	138 231	32 164
Nõuded ja ettemaksed	294 674	260 305
Kokku käibevarad	432 905	292 469
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	259 340	312 486
Nõuded ja ettemaksed	373 547	432 250
Materiaalsed põhivarad	46 344	61 810
Immateriaalsed põhivarad	44 500	44 500
Kokku põhivarad	723 731	851 046
Kokku varad	1 156 636	1 143 515
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	175 000	175 000
Võlad ja ettemaksed	62 516	131 261
Kokku lühiajalised kohustised	237 516	306 261
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	125 000	125 000
Kokku pikaajalised kohustised	125 000	125 000
Kokku kohustised	362 516	431 261
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	702 254	560 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 866	141 604
Kokku omakapital	794 120	712 254
Kokku kohustised ja omakapital	1 156 636	1 143 515

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 295 791	1 596 918
Muud äritulud	522	318 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 015 318	-1 424 970
Mitmesugused tegevuskulud	-57 062	-120 472
Tööjõukulud	-116 602	-174 445
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 466	-29 029
Muud ärikulud	-209	0
Ärikasum (kahjum)	91 656	166 899
Intressikulud	-6 604	-12 375
Muud finantstulud ja -kulud	-3 186	-12 920
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 866	141 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 866	141 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Advapay 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Advapay 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 finantsaruandluse standard 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 Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Advapay 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. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 540 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 540 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised 12%
- Masinad ja seadmed 20-40%
- Muu materiaalne põhivara 20-40%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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 nüüdisväärtuses, 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	134 029	27 962
Sularaha kassas	4 202	4 202
Kokku raha	138 231	32 164

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	286 235	286 235	0
Laenunõuded	373 547	0	373 547
Ettemaksed	8 439	8 439	0
Tulevaste perioodide kulud	175	175	0
Muud makstud ettemaksed	8 264	8 264	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	668 221	294 674	373 547

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	251 866	251 866	0
Laenunõuded	432 250	0	432 250
Ettemaksed	8 439	8 439	
Tulevaste perioodide kulud	175	175	
Muud makstud ettemaksed	8 264	8 264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	692 555	260 305	432 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	62 331	59 493	230 667	0	230 667	352 491
Akumuleeritud kulum	-33 522	-42 298	0	0	0	-75 820
Jääkmaksumus	28 809	17 195	230 667	0	230 667	276 671
Amortisatsioonikulu	-13 258	-3 615				-16 873
Müügid (jääkmaksumuses)			-230 667	0	-230 667	-230 667
Muud muutused		32 679				32 679
31.12.2022						
Soetusmaksumus	62 331	59 493	0	0	0	121 824
Akumuleeritud kulum	-46 780	-13 234	0	0	0	-60 014
Jääkmaksumus	15 551	46 259	0	0	0	61 810
Amortisatsioonikulu	-11 851	-3 615	0	0	0	-15 466
31.12.2023						
Soetusmaksumus	62 331	59 493	0	0	0	121 824
Akumuleeritud kulum	-58 631	-16 849	0	0	0	-75 480
Jääkmaksumus	3 700	42 644	0	0	0	46 344

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	510 000
Lõpetamata projektid	0	510 000
Kokku	0	510 000

Lisa 5 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 1	120 000	120 000			6%	EUR	31.01.2024
Laen 3	55 000	55 000			6%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	175 000	175 000					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	125 000	0	125 000		6%	EUR	31.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	125 000		125 000				
Laenukohustised kokku	300 000	175 000	125 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	120 000	120 000			6%	EUR	31.01.2023
Laen 3	55 000	55 000			6%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	175 000	175 000					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	125 000	0	125 000		6%	EUR	31.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	125 000		125 000				
Laenukohustised kokku	300 000	175 000	125 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	51 552	51 552	0
Võlad töövõtjatele	5 207	5 207	0
Maksuvõlad	5 757	5 757	0
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 516	62 516	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 854	3 854	
Võlad töövõtjatele	4 954	4 954	
Saadud ettemaksed	122 453	122 453	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 261	131 261	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	94 783	115 033
Leedu	90 493	59 950
Küpros	11 880	10 189
Eesti	0	5 095
Slovakkia	0	44 417
Bulgaaria	0	51 008
Austria	5 666	0
Prantsusmaa	17 500	0
Poola	43 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 322	285 692
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	1 500	18 000
Suurbritannia	615 752	1 266 139
Šveits	133 189	27 087
Kanada	21 805	0
India	19 000	0
Nigeeria	24 000	0
Venemaa	36 450	0
Singapur	37 500	0
Araabia Ühendemiraadid	15 500	0
Ameerika Ühendriigid	49 500	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	78 273	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 032 469	1 311 226
Kokku müügitulu	1 295 791	1 596 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	1 295 791	1 596 918
Kokku müügitulu	1 295 791	1 596 918

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 015 318	-1 424 970
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 015 318	-1 424 970

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-25 654	-22 489
Mitmesugused bürookulud	-2 817	-17 866
Uurimis- ja arengukulud	0	-520
Lähetuskulud	-345	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-76
Juriidilisteenused	-5 000	-24 007
Pangateenused	-5 801	-4 992
Raamatupidamisteenused	-1 800	-8 153
Reklaamikulud	-14 736	-22 257
Ostetud teenused	-909	-15 792
Muud	0	-4 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 062	-120 472

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-91 309	-143 628
Sotsiaalmaksud	-24 755	-30 354
Töötuskindlustusmaks	-538	-463
Kokku tööjõukulud	-116 602	-174 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	172 750	49 100	149 550	72 300
Kokku antud laenud	172 750	49 100	149 550	72 300
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	72 300	142 786	198 859	16 227
Kokku antud laenud	72 300	142 786	198 859	16 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2023	2022
Arvestatud tasu	37 690	37 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Advapay OÜ (registrikood: 12992774) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAV KORBOV	Juhatuse liige	15.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	702 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 866
Kokku	784 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1295791	100.00%	Jah