

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Chatbotsstudio OÜ

**registrikood:** 14609555

**tänava/talu nimi,** Narva mnt 5

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10117

**telefon:** +380 506363135

**e-posti aadress:** max@chatbots.studio

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

## Tegevusaruanne

Chatbotsstudio OÜ arendab kvaliteetseid vestlusplatvorme, et automatiseerida suhtlust ja luua klientidega isikupärastatud suhtlust mis tahes ulatuses sõnumitoojates ja veebisaitidel. Ettevõtte optimeerib ja automatiseerib inimtööd. Töö digitaalne ümberkujundamine parandab osutatud teenuste kvaliteeti ja vähendab kulusid.

Seoses sõjaliste operatsioonidega Ukrainas Chatbotsstudio OÜ kogesid järgmisi tagajärgi: ostjate nõudluse vähenemine, püsiklientide kaotus. Nimetatud mõju on ettevõtte jätkuvusele oluline, kuid ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Müügitulu langus 2022.aastal võrreldes eelmise majandusaastaga moodustas 58%. 2022 aastal olid Chatbotsstudio OÜ müügitulu 415 tuhat eurot ja puhaskasum 38 tuhat eurot.

2023 aasta eesmärkideks on oma tegevuse laiendamine uutele turgudele ning rentaabluse taseme suurendamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 927	98 975	
Nõuded ja ettemaksud	76 426	27 543	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>159 353</b>	<b>126 518</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 333	2 333	
Materiaalsed põhivarad	0	22	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>2 333</b>	<b>2 355</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>161 686</b>	<b>128 873</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	13 521	19 224	3
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>13 521</b>	<b>19 224</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>13 521</b>	<b>19 224</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 649	54 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 016	54 751	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>148 165</b>	<b>109 649</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>161 686</b>	<b>128 873</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	415 341	980 228	5
Muud äritulud	4 126	2 881	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 891	-824 973	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 851	-44 286	
Tööjõukulud	-13 300	-53 200	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22	-714	
Muud ärikulud	-36 161	-4 492	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>38 242</b>	<b>55 444</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 226	-693	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>36 016</b>	<b>54 751</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>36 016</b>	<b>54 751</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Chatbotsstudio OÜ 2022. majandusaasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad rahandusministri määrusega välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

### **Finantskohustised**

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

### **Tulud**

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle 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. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

### **Kulud**

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 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.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

### Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 779	75 779
Ostjatelt laekumata arved	75 779	75 779
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	647	647
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>76 426</b>	<b>76 426</b>
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 942	23 942
Ostjatelt laekumata arved	23 942	23 942
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53
Ettemaksed	3 548	3 548
Tulevaste perioodide kulud	3 548	3 548
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>27 543</b>	<b>27 543</b>

### Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 144	13 144
Saadud ettemaksed	377	377
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>13 521</b>	<b>13 521</b>
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 861	9 861
Võlad töövõtjatele	4 000	4 000
Maksuvõlad	5 363	5 363
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>19 224</b>	<b>19 224</b>

### Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	116 532	87 719
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 133	21 930
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>145 665</b>	<b>109 649</b>

### Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>77 582</b>	<b>40 959</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>337 759</b>	<b>939 269</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>415 341</b>	<b>980 228</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeermine	415 341	980 228
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>415 341</b>	<b>980 228</b>

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	10 000	40 000
Sotsiaalmaksud	3 300	13 200
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>13 300</b>	<b>53 200</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 000	40 000

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2023

**Chatbotsstudio OÜ (registrikood: 14609555) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSYM POPOV	Management board member	27.04.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 016
<b>Kokku</b>	<b>145 665</b>
Jaotamine	
Dividendideks	57 440
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 225
<b>Kokku</b>	<b>145 665</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 016
<b>Kokku</b>	<b>145 665</b>
Jaotamine	
Dividendideks	57 440
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 225
<b>Kokku</b>	<b>145 665</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	415341	100.00%	Yes

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maksym Popov	38011130207	Ukraine	2500 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+380 506363135
E-mail address	max@chatbots.studio