

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cejestra OÜ

registrikood: 11962541

tänavatalu nimi, Narva mnt 5-58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: joanna.martin@modirum.com

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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Cejestra tegeleb mobiiltelefonide abil identifitseerimise rakenduste tarkvara arendamisega ja IT-alaste konsultatsioonidega. 2023. aastal jätkab ettevõtte samasuunalise tegevusega.

Ettevõttes töötas 2022. aastal 1 töötaja, juhatuse liige. Palgakulu oli aruandeaastal 74 600 eurot.

Osahing on jätkuvalt tegutsev.

Energiakriis ja käimasolev sõda Ukrainas ei mõjuta ettevõtte majandustegevust.

Peamised ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	2022	2021
Võlakordaja (kohustised/varad)	0,0098	0,0087
Koguvara tulutoovus (puhaskasum/koguvara)	0,0087	0,99

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 237 419	1 224 491	
Finantsinvesteeringud	62 993	62 993	
Nõuded ja ettemaksed	2 700	2 556	2,3,10
Kokku käibevarad	1 303 112	1 290 040	
Kokku varad	1 303 112	1 290 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 974	11 197	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	12 974	11 197	
Kokku kohustised	12 974	11 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Muud reservid	37 410	37 410	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 238 877	-37 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 295	1 276 281	
Kokku omakapital	1 290 138	1 278 843	
Kokku kohustised ja omakapital	1 303 112	1 290 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	120 975	772 011	6
Muud äritulud	0	2 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 752	-180 503	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 428	-4 528	
Tööjõukulud	-99 692	-74 080	8
Muud ärikulud	-139	-122	
Ärikasum (kahjum)	-9 036	515 278	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 077	762 060	
Intressitulud	46	14	
Intressikulud	0	-1 071	
Muud finantstulud ja -kulud	10 208	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 295	1 276 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 295	1 276 281	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cejestra 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Cejestra OÜ 2022 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruandena.

OÜ Cejestra kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2022 (viimane pangapäev) on ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 varaobjektid soetusmaksumusega alates 10 000 eurost ja/või mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik tööiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	2 - 5 aastat
Muu inventar	1,5 - 5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata aruandeaasta kasumit. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 makstavalt netosummalt. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksmisel rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamaksmiseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2020.a. esimene arvesse võetav aasta.

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.

Seotud osapooled

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks Cejestra OÜ-s on:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega erasikust omanikud;
- eelmises punktis kirjeldatud isiku lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 700	2 700	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556	2 556	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48			1 831
Üksikisiku tulumaks		2 622		2 796
Erisoodustuse tulumaks		8		27
Sotsiaalmaks		4 502		5 022
Kohustuslik kogumispension		272		290
Töötuskindlustusmaksed		326		348
Ettemaksukonto jääk	96		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	7 730	0	10 314

Vt. Lisa 2

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 244	5 244	
Maksuvõlad	7 730	7 730	3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 974	12 974	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	883	883	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	10 314	10 314	3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 197	11 197	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Cejestra jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2022 moodustas 1 250 171 eurot (31.12.2021: 1 238 877 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 000 136,80 eurot (31.12.2021: 991 101,60 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 250 034,20 eurot (31.12.2021: 247 775,40 eurot).		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	120 975	772 011	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 975	772 011	
Kokku müügitulu	120 975	772 011	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	120 975	772 011	10
Kokku müügitulu	120 975	772 011	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Alltöövõttutööd	21 752	180 503
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 752	180 503

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	74 600	55 238	10
Sotsiaalmaksud	25 092	18 842	
Kokku tööjõukulud	99 692	74 080	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	10 208	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 208	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	2 556	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556	2 556	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 743	0	-91 743	0	1 070	
Kokku laenukohustised	91 743	0	-91 743	0	1 070	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 975	772 011
Kokku müüdnud	120 975	772 011

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	74 600	55 239

Vt. Lisa 2, 6 ja 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Cejestra OÜ (registrikood: 11962541) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOANNA CARA QUEYQUEP MARTIN	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 238 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 295
Kokku	1 250 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 250 172
Kokku	1 250 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	120975	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vesa-Pekka Henrik Parkkinen	14.02.1976	Soome	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	joanna.martin@modirum.com