

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cynope OÜ

registrikood: 12519664

tänava/talu nimi, Padriku tee 7/1-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 5018126

e-posti aadress: lauri@cynope.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Cynope OÜ põhitegevusalaks on jätkuvalt raamatupidamisteenuse ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

2014 aasta põhieesmärk oli keskenduda uute kliendilepingute leidmisele ja olemasolevate teenuspakettide laiendamisele.

Ärikasumiks kujunes 6280 eurot.

2014 aasta tööjõukulud olid 7802 eurot ja ettevõttes töötas 1 inimene.

2015 aasta peamine eesmärk on laiendada ettevõtte tegevust valitud tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 165	4 743	2
Nõuded ja ettemaksed	1 810	4 411	3
Kokku käibevara	19 975	9 154	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 038	20 436	5
Kokku põhivara	15 038	20 436	
Kokku varad	35 013	29 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 541	6 071	
Võlad ja ettemaksed	1 785	18 112	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 326	24 183	
Kokku kohustused	23 326	24 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 907	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 280	2 907	
Kokku omakapital	11 687	5 407	
Kokku kohustused ja omakapital	35 013	29 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	13.08.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	40 771	6 052	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 755	-1 388	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 346	-201	12
Tööjõukulud	-7 802	-1 036	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 397	-520	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 471	2 907	
Intressikulud	-191	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 280	2 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 280	2 907	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	13.08.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 471	2 907	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 398	520	
Kokku korrigeerimised	5 398	520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 601	-4 411	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 327	18 112	
Makstud intressid	-191	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 048	17 128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 956	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-20 956	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 409	6 071	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 939	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 470	6 071	
Kokku rahavood	13 422	2 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 743	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 422	2 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 165	4 743	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.08.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 907	2 907
31.12.2013	2 500	2 907	5 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 280	6 280
31.12.2014	2 500	9 187	11 687

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: Cynope OÜ

Raamatupidamisperiood: 13.08.2014 kuni 31.12.2014.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Eurosooni välistes valuutades fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 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.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid 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.

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

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Kulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tegevuskulusid ja ostetud teenuste kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on seotud järgmiste perioodide tuluga, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil tekib tulu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Cynope OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	18 165	4 743
Kokku raha	18 165	4 743

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 810	1 810	
Ostjatelt laekumata arved	1 810	1 810	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 810	1 810	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	720	720	
Ostjatelt laekumata arved	720	720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 691	3 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 411	4 411	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 810	720
Kokku nõuded ostjate vastu	1 810	720

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
Ostud ja parendused	19 900	1 056	20 956	20 956
Amortisatsioonikulu	-415	-105	-520	-520
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 900	1 056	20 956	20 956
Akumuleeritud kulum	-415	-105	-520	-520
Jääkmaksumus	19 485	951	20 436	20 436
Amortisatsioonikulu	-4 976	-422	-5 398	-5 398
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 900	1 056	20 956	20 956
Akumuleeritud kulum	-5 391	-527	-5 918	-5 918
Jääkmaksumus	14 509	529	15 038	15 038

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	354	354
Maksuvõlad	1 316	1 316
Muud võlad	115	115
Muud viitvõlad	115	115
Kokku võlad ja ettemaksed	1 785	1 785
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 809	17 809
Võlad töövõtjatele	303	303
Kokku võlad ja ettemaksed	18 112	18 112

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	354	17 809

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	303
Kokku võlad töövõtjatele	0	303

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	13.08.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 771	6 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 771	6 052
Kokku müügitulu	40 771	6 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutikauba müük	21 273	1 230
Konsultatsioonide müük	11 367	4 822
Renditulu	7 370	0
Muud teenused	761	0
Kokku müügitulu	40 771	6 052

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	13.08.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 595	1 056
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 160	332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 755	1 388

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	13.08.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	720	201
Lähetuskulud	192	0
Koolituskulud	13	0
Sidekulud	95	0
Transpordikulud	305	0
Muud	21	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 346	201

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	13.08.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	5 822	773
Sotsiaalmaksud	1 980	263
Kokku tööjõukulud	7 802	1 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 656	6 071

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 409	2 939

13.08.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 071

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Cynope OÜ (registrikood: 12519664) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI MIHKELSON	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 280
Kokku	9 187

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 280
Kokku	9 187

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9300	22.81%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	21273	52.18%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7370	18.08%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2828	6.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Mihkelson	37311204214	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018126
E-posti aadress	lauri@cynope.ee