

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CodeConcept OÜ

registrikood: 12945378

tänava/talu nimi, Järveotsa tee 17a-81
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13520

telefon: +372 53405855

e-posti aadress: vassili.jakovlev@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

CodeConcept OÜ tegeles 31.12.2023 lõppenud majandusaastal programmeerimise teenuste osutamise ning korterikinnistu üürileandmisega. 2023. aastal moodustas CodeConcept OÜ müügitulu 27 623 euro.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja nende arvutamise metoodika.

	2023.a	2022.a
üldne võlasuhe	23.87%	12.50%
puhasrentaablus	31.57%	62.20%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.40	6.90
ROE	26.82%	44.20%

üldne võlasuhe = kohustised/varad*100%

puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100%

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

ROE = puhaskasum/omakapital*100%

2024. aastal kavatseb CodeConcept OÜ jätkata programmeerimise teenuste osutamise ning korterikinnistu üürileandmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 192	37 631	2
Finantsinvesteeringud	5 052	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 439	3 952	3
Kokku käibevarad	34 683	41 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 025	6 823	5
Kokku põhivarad	8 025	6 823	
Kokku varad	42 708	48 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 196	6 031	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 196	6 031	
Kokku kohustised	10 196	6 031	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 292	21 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 720	18 718	
Kokku omakapital	32 512	42 375	
Kokku kohustised ja omakapital	42 708	48 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	27 623	30 086	9
Muud äritulud	1 637	2 105	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 573	-7 218	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 508	-2 890	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-466	-468	
Ärikasum (kahjum)	12 713	21 615	
Intressitulud	70	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-144	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 639	21 619	
Tulumaks	-3 919	-2 901	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 720	18 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CodeConcept OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava - rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt CodeConcept OÜ finantseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ning rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, CodeConcept OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle 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 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 400 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro kantakse kasutusele võitmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Individuaalselt vähemoluliste ja/või standardsete varaobjektide puhul rakendatakse kogu varade grupile ühesuguseid amortisatsioonimäärasid. Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul määratakse amortisatsioonimäär igale

varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse järgmised amortisatsioonimäärad:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.
- Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhjuse arvestusprintsibi alisel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja CodeConcept OÜ-l on tekkinud nõudeõigus.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju CodeConcept OÜ äriolukorrale otsustele, ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted; ja
- (b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu;

Kasumiaruanne.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selghitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	17 192	37 631
Tähtajalised hoiused	10 000	0
Kokku raha	27 192	37 631

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 953	1 953
Ostjatelt laekumata arved	1 953	1 953
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	486	486
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 439	2 439
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 714	3 714
Ostjatelt laekumata arved	3 714	3 714
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238	238
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 952	3 952

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		80		103
Ettemaksukonto jääk	486		238	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	486	80	238	103

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	7 700		3 682	3 682	11 382
Akumuleeritud kulum	-621		-3 470	-3 470	-4 091
Jääkmaksumus	7 079		212	212	7 291
Amortisatsioonikulu	-256		-212	-212	-468
31.12.2022					
Soetusmaksumus	7 700		3 682	3 682	11 382
Akumuleeritud kulum	-877		-3 682	-3 682	-4 559
Jääkmaksumus	6 823		0	0	6 823
Ostud ja parendused		1 085	583	1 668	1 668
Muud ostud ja parendused		1 085	583	1 668	1 668
Amortisatsioonikulu	-257	-128	-81	-209	-466
31.12.2023					
Soetusmaksumus	7 700	1 085	583	1 668	9 368
Akumuleeritud kulum	-1 134	-128	-81	-209	-1 343
Jääkmaksumus	6 566	957	502	1 459	8 025

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	911	911
Maksuvõlad	80	80
Tagatised	390	390
Aruandevikutele võlad	8 815	8 815
Kokku võlad ja ettemaksed	10 196	10 196
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121	121
Maksuvõlad	103	103
Tagatised	390	390
Aruandevikutele võlad	5 417	5 417
Kokku võlad ja ettemaksed	6 031	6 031

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 010	31 900
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 002	7 975
Kokku tingimuslikud kohustised	30 012	39 875

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 823	8 486
Soome	19 800	21 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 623	30 086
Kokku müügitulu	27 623	30 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	22 523	25 431
Renditud kinnisvara üürileandmine	5 100	4 655
Kokku müügitulu	27 623	30 086

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 230	3 638
Ostetud teenused	7 343	3 580
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 573	7 218

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	22	18
Lähetuskulud	916	590
Riiklikud ja kohalikud maksud	49	49
Transpordikulud	5 121	2 033
Muud	400	200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 508	2 890

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 583	3 919	13 000	2 901
Eesti	18 583	3 919	13 000	2 901
Kokku	18 583	3 919	13 000	2 901

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 815	5 417
Kokku võlad ja ettemaksed	8 815	5 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

CodeConcept OÜ (registrikood: 12945378) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI JAKOVLEV	Juhatuse liige	19.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 720
Kokku	30 012
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Kokku	18 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	22523	81.54%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5100	18.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53405855
E-posti aadress	vassili.jakovlev@gmail.com