

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CodeConcept OÜ

registrikood: 12945378

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

CodeConcept OÜ tegeles 31.12.2020 lõppenud majandusaastal programmeerimise teenuste osutamise ning korterikinnistu üürileandmisega. 2020. aasta moodustas CodeConcept OÜ müügitulu 11 495 euro.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja nende arvutamise metoodika.

	2020.a	2019.a
üldne võlasuhe	9,70%	18,00%
puhasrentaablus	61,08%	21,40%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,82	2,66
ROE	33,24%	9,90%

üldne võlasuhe = kohustised/varad*100%

puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100%

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

ROE = puhaskasum/omakapital*100%

2021.aastal kavatseb CodeConcept OÜ jätkata programmeerimise teenuste osutamise ning korterikinnistu üürileandmisega, sest mõlemad tegevused on stabiilne ja kindel tulallikas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 531	8 103	
Nõuded ja ettemaksed	1 942	146	
Kokku käibevarad	15 473	8 249	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 919	8 956	2
Kokku põhivarad	7 919	8 956	
Kokku varad	23 392	17 205	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 269	3 103	3
Kokku lühiajalised kohustised	2 269	3 103	
Kokku kohustised	2 269	3 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 602	10 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 021	1 408	
Kokku omakapital	21 123	14 102	
Kokku kohustised ja omakapital	23 392	17 205	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	11 495	6 560	5
Muud äritulud	1 302	1 246	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 668	-3 631	6
Mitmesugused tegevuskulud	-2 072	-1 753	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 037	-1 015	
Ärikasum (kahjum)	7 020	1 407	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 021	1 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 021	1 408	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CodeConcept OÜ 2020.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 31.12.2020 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja-kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähemolulistest ja/või standardsete varaobjektide puhul rakendatakse kogu varade gruppide 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:

masinad ja seadmed - 10-30%% aastas,
arvuti tarkvara - 20-25%% aastas.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglase 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 tekkepõhuse arvestusprintsipi alisel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju CodeConcept OÜ ärioludele 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.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		3 683	3 683
Akumuleeritud kulum		-1 411	-1 411
Jääkmaksumus		2 272	2 272
Ostud ja parendused	7 700		7 700
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 700		7 700
Amortisatsioonikulu	-107	-908	-1 015
Muud muutused		-1	-1
31.12.2019			
Soetusmaksumus	7 700	3 682	11 382
Akumuleeritud kulum	-107	-2 319	-2 426
Jääkmaksumus	7 593	1 363	8 956
Amortisatsioonikulu	-257	-780	-1 037
31.12.2020			
Soetusmaksumus	7 700	3 682	11 382
Akumuleeritud kulum	-364	-3 099	-3 463
Jääkmaksumus	7 336	583	7 919

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150	150
Saadud ettemaksed	390	390
Muud saadud ettemaksed	390	390
aruandevikutele võlg	1 729	1 729
Kokku võlad ja ettemaksed	2 269	2 269
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275	275
Muud võlad	2 438	2 438
Muud viitvõlad	2 438	2 438
Saadud ettemaksed	390	390
Muud saadud ettemaksed	390	390
Kokku võlad ja ettemaksed	3 103	3 103

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 895	6 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 495	6 560
Kokku müügitulu	11 495	6 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	7 265	3 345
renditud kinnisvara üürileandmine	4 230	3 150
tõlkimine	0	65
Kokku müügitulu	11 495	6 560

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 184	2 385
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 484	1 246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 668	3 631

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	75
Mitmesugused bürookulud	51	170
Lähetuskulud	407	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	49	0
transpordikulud	1 565	1 318
Muud	0	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 072	1 753

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 729	2 438

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

CodeConcept OÜ (registrikood: 12945378) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI JAKOVLEV	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 021
Kokku	18 623
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 623
Kokku	18 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7265	63.20%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4230	36.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Jakovlev	38407262244	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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