

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: CodeConcept OÜ

registrikood: 12945378

tänavatalu nimi, Järveotsa tee 17a-81
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13520

telefon: +372 53405855

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

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CodeConcept OÜ tegeles 31.12.2018 lõppenud majandusaastal programmeerimise teenuste osutamise ning korterikinnistu üürileandmisega. 2018. aasta moodustas CodeConcept OÜ müügitulu 6 805 euro.

Aruandeaastal soetas CodeConcept OÜ põhivara maksumusega 714 euro.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja nende arvutamise metoodika.

	2018.a	2017.a	2016.a
üldne võlasuhe	1,63%	23,00%	49,20%
puhasrentaablus	84.91%	56,40%	13,20%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	50.63	3,21	1,70
ROE	45.52%	59,30%	10,90%

üldne võlasuhe = kohustised/varad*100%

puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100%

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

ROE = puhaskasum/omakapital*100%

2019.aastal kavatseb CodeConcept OÜ jätkata pakutavate teenuste laiendamist ning jätkata korterikinnistu üürileandmisega kuna üürileandmine on stabiilne ja kindel tulullikas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 505	6 542	
Nõuded ja ettemaksed	127	97	
Kokku käibevarad	10 632	6 639	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 272	2 348	2
Kokku põhivarad	2 272	2 348	
Kokku varad	12 904	8 987	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	210	2 071	3
Kokku lühiajalised kohustised	210	2 071	
Kokku kohustised	210	2 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 416	308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 778	4 108	
Kokku omakapital	12 694	6 916	
Kokku kohustised ja omakapital	12 904	8 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 805	7 273	5
Muud äritulud	1 186	185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 180	-2 584	6
Mitmesugused tegevuskulud	-243	-371	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-791	-395	
Ärikasum (kahjum)	5 777	4 108	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 778	4 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 778	4 108	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 777	4 108
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	791	395
Kokku korrigeerimised	791	395
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30	-97
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 861	-658
Kokku rahavood äritegevusest	4 677	3 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-714	-1 843
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-714	-1 843
Kokku rahavood	3 963	1 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 542	4 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 963	1 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 505	6 542

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	308	2 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 108	4 108
31.12.2017	2 500	4 416	6 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 778	5 778
31.12.2018	2 500	10 194	12 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CodeConcept OÜ 2018.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 31.12.2017 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 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, seejures 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 vähendamisenähtena (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 võtmise 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 grupele 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 osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).
- 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 tekkepõhjuse arvestusprintsipi 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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju CodeConcept OÜ äriliste 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 selgitused 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
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 125	1 125	1 125
Akumuleeritud kulum	-225	-225	-225
Jääkmaksumus	900	900	900
Ostud ja parendused	1 843	1 843	1 843
Muud ostud ja parendused	1 843	1 843	1 843
Amortisatsioonikulu	-395	-395	-395
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 968	2 968	2 968
Akumuleeritud kulum	-620	-620	-620
Jääkmaksumus	2 348	2 348	2 348
Ostud ja parendused	715	715	715
Amortisatsioonikulu	-791	-791	-791
31.12.2018			
Soetusmaksumus	3 683	3 683	3 683
Akumuleeritud kulum	-1 411	-1 411	-1 411
Jääkmaksumus	2 272	2 272	2 272

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127	127
Muud võlad	83	83
Muud viitvõlad	83	83
Kokku võlad ja ettemaksed	210	210
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97	97
võlad aruandevõistkutele	1 974	1 974
Kokku võlad ja ettemaksed	2 071	2 071

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 805	7 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 805	7 273
Kokku müügitulu	6 805	7 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	3 110	3 673
renditud kinnisvara üürileandmine	3 600	3 600
tõlkimine	95	0
Kokku müügitulu	6 805	7 273

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 180	901
Transpordikulud	0	1 683
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 180	2 584

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	53	86
Muud	190	285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	243	371

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	83	0	1 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

CodeConcept OÜ (registrikood: 12945378) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI JAKOVLEV	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 778
Kokku	10 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 194
Kokku	10 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3110	45.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3600	52.90%	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