

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
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	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CodeConcept OÜ tegeles 31.12.2017 lõppenud majandusaastal programmeerimise teenuste osutamise ning korterikinnistu üürileandmisega. 2017. aasta moodustas CodeConcept OÜ müügitulu 7 273 euro mis on rohkem kui eelmisel aastal 3,1korda.

Aruandeaastal soetas CodeConcept OÜ põhivara maksumusega 1 843 euro.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja nende arvutamise metoodika.

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

üldne võlasuhe = kohustised/varad*100%

puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100%

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

ROE = puhaskasum/omakapital*100%

2018.aastal kavatseb CodeConcept OÜ jätkata pakutavate teenuste laiendamist ning jätkata korterikinnistu üürileandmisega kuna üürileandmine on stabiilne ja kindel tuluallikas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 542	4 637	
Nõuded ja ettemaksed	97	0	
Kokku käibevarad	6 639	4 637	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 348	900	2
Kokku põhivarad	2 348	900	
Kokku varad	8 987	5 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 071	2 729	3
Kokku lühiajalised kohustised	2 071	2 729	
Kokku kohustised	2 071	2 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 108	308	
Kokku omakapital	6 916	2 808	
Kokku kohustised ja omakapital	8 987	5 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 273	2 330	5
Muud äritulud	185	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 584	-1 208	6
Mitmesugused tegevuskulud	-371	-589	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-395	-225	
Ärikasum (kahjum)	4 108	308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 108	308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 108	308	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 108	308
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	395	225
Kokku korrigeerimised	395	225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-97	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-658	2 729
Kokku rahavood äritegevusest	3 748	3 262
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 843	-1 125
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 843	-1 125
Kokku rahavood	1 905	2 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 637	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 905	2 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 542	4 637

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		308	308
31.12.2016	2 500	308	2 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 108	4 108
31.12.2017	2 500	4 416	6 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CodeConcept OÜ 2017. 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 vähemolulistele ja/või standardsete varaobjektide puhul rakendatakse kogu varade gruppide ühesuguseid amortisatsioonimäärasid. Individuaalselt olulistele 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 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale 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 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 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	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	1 125	1 125	1 125
Muud ostud ja parendused	1 125	1 125	1 125
Amortisatsioonikulu	-225	-225	-225
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

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97	97
võlad aruandevõistkutele	1 974	1 974
Kokku võlad ja ettemaksed	2 071	2 071
	31.12.2016	12 kuu jooksul
võlad aruandevõistkutele	2 729	2 729
Kokku võlad ja ettemaksed	2 729	2 729

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 273	2 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 273	2 330
Kokku müügitulu	7 273	2 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	3 673	230
renditud kinnisvara üürileandmine	3 600	2 100
Kokku müügitulu	7 273	2 330

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	901	1 208
Transpordikulud	1 683	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 584	1 208

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	371	589
Kokku mitmesugused tegevuskulud	371	589

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	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	1 974	0	2 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2018

CodeConcept OÜ (registrikood: 12945378) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI JAKOVLEV	Juhatuse liige	22.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 108
Kokku	4 416
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 416
Kokku	4 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3673	50.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3600	49.50%	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