

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CybExer Technologies OÜ

registrikood: 14013437

tänavatänu nimi, Toompuiestee 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

e-posti aadress: info@cybexer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Intressikulud	17
Lisa 16 Intressitulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

CybExer Technologies OÜ keskendus 2020. aastal tarkvara lahenduste arendamisele, klientide tagasiside põhjal uute lahenduste väljatöötamisele ning oma ettevõtte struktuuri, organisatsiooni ja juhtimisvõimete arendamisele.

Klientide arv kasvas jätkuvalt ning ettevõtte sisenen mitmetele uutele turgudele.

Peamised tegevusvaldkonnad on järgnevad:

- tehniliste küberõppuste korraldamine ja sellega seotud tarkvara (küberharjutusväljad, visualiseerimis- ja automatiseerimislahendused) arendamine;
- küberteadlikkuse e-õppe sisu loomine ja platvormi arendamine;
- läbistustestide läbiviimine.

Kõikides eelnevalt nimetatud tegevusvaldkondades oli ettevõtte edukas. Küberhügieeni toodete litsentside arv kasvas jätkuvalt. Nüüdseks oleme õppinud tegema koostööd valitsusvälise sektori klientidega nii Eestis kui väljaspool Eestit. E-õppe platvorm on klientide poolt hästi vastu võetud ning see sisendab kindlust platvormi edasiseks arendamiseks. Viisime edukalt lõpuni isikuandmete kaitse mooduli, korruptsioonivastase mooduli ja rahapesu tõkestamise mooduli arendamise. 2020. aastal tehti investeeringuid tarkvara arendusse kogusummas 672 145 EUR

Ettevõtte jätkas kogu perioodi vältel oma küberharjutusväljaku võimekuse arendamist. Esile väärrib tõstmist kübervõimete hindamise platvormi arendamine, mis baseerub NICE standardite raamistikul. Loomisel on terve rida uusi tarkvaralahendusi, mis võimaldavad klientidel mugavamalt ja efektiivsemalt kasutada meie teenuseid, samuti suurendada meie klientide hulka.

2020 eriolukorra ja epideemia mõju on olnud järgnev:

1. Oleme täielikult fookuseerinud oma tegevuse meie personali ohutuse tagamisele. Tänu efektiivsele ohutusmeetmete rakendamisele, säilitas ettevõtte kogu perioodi vältel tegevusvõime. Meie personali tervis jääb ka järgnevateks aastateks üheks peamiseks juhtkonna prioriteediks.
2. Nõudlus on kasvanud *online* platvormide järele, üritame maksimaalselt järgida turu nõudlust selles vallas.
3. Nõudlus tehniliste *online* küberõppuste (*Remote Online Exercise*) järele kasvab pidevalt.
4. Oleme DeLRAP-i kui e-õppe ja riskihindamise platvormi edasi arendanud. Peame oma prioriteediks arendada küberohutuse alaseid õppeprogramme koostöös teiste ettevõtete ning pädevate riigiasutustega.

2020 aastal laiendasime jätkuvalt oma meeskonda, mis on aidanud saavutada edu nii kodu- kui ka välisurgudel. 2021. aastal jätkame meeskonna täiendamisega.

Järgnevalt on toodud peamised suhtarvud ettevõtte kohta:

	2020	2019
Maksevõime kordaja	0,6	0,5
ROE	29%	45%
ROA	6%	11%
Käibe kasv	-1%	344%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	331 289	2
Nõuded ja ettemaksed	1 109 161	290 559	3
Varud	0	7 056	
Kokku käibevarad	1 109 161	628 904	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 918	2 500	5
Materiaalsed põhivarad	31 031	30 105	6
Immateriaalsed põhivarad	1 310 434	885 232	7
Kokku põhivarad	1 349 383	917 837	
Kokku varad	2 458 544	1 546 741	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	497 359	0	8
Võlad ja ettemaksed	1 419 016	1 162 966	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 916 375	1 162 966	
Kokku kohustised	1 916 375	1 162 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 255	206 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 394	174 442	
Kokku omakapital	542 169	383 775	
Kokku kohustised ja omakapital	2 458 544	1 546 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 201 006	2 228 218	10
Muud äritulud	340 601	698 621	11
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	672 145	446 428	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-620 687	-950 809	12
Mitmesugused tegevuskulud	-554 849	-784 157	13
Tööjõukulud	-1 544 655	-1 307 321	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-262 063	-147 424	6,7
Muud ärikulud	-418	-4 406	
Ärikasum (kahjum)	231 080	179 150	
Intressitulud	2 699	4	16
Intressikulud	-73 057	-4 184	15
Muud finantstulud ja -kulud	-2 328	-528	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 394	174 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 394	174 442	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CybExer Technologies OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Allpool kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt rakendatud kõigil aruandes esitatud arvestusperioodidel, väljaarvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

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

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet, vastavalt Raamatupidamise seaduse erandile § 29 lõige 2.

Vastavalt raamatupidamise seaduse kehtestatud tingimustele klassifitseerub Cybexer Technologies OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lüh- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt

ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lüh- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivarana arvele võtmisel on kapitaliseeritud kulud immateriaalse põhivara soetusmaksumuseks. Peale arenduskulude esialgset arvele võtmist immateriaalse põhivarana hakatakse seda amortiseerima.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muud materiaalsed põhivarad	3-5
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nimiväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele

ja sihtfinantseerimine laekub. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjatele, 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 valmidusastme meetodist.

Tulu osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (so. 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 bilansipäevaks teenuse osutamiseks tehtud kulude proportsiooni osutatava teenuse eeldatavatest kogukuludest.

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 ostutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Müüdnud teenuste kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nenede olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- sidusettevõtteid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise aasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontol	0	331 289
Kokku raha	0	331 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	148 470	148 470	
Ostjatelt laekumata arved	148 470	148 470	
Nõuded seotud osapoolte vastu	174 707	174 707	17
Muud nõuded	780 508	780 508	
Viitlaekumised	780 508	780 508	
Ettemaksed	5 476	5 476	
Tulevaste perioodide kulud	5 476	5 476	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 109 161	1 109 161	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	360	360	
Ostjatelt laekumata arved	360	360	
Nõuded seotud osapoolte vastu	158 649	158 649	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 392	6 392	4
Muud nõuded	119 868	119 868	
Viitlaekumised	119 868	119 868	
Ettemaksed	5 290	5 290	
Tulevaste perioodide kulud	5 290	5 290	
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 559	290 559	

Muud viitlaekumised seisuga 31.12.2020 summas 780 508 eurot, millest 696 600 eurot on valmidusastme meetodil kajastatud tulu ja summas 83 908 eurot kajastatud tekkepõhine tulu EAS projektist (2019 aastal on 119 868 EUR kajastatud tekkepõhine tulu SA Eesti Idapartnerluse Keskus projektist).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27 167	6 392	0
Üksikisiku tulumaks	0	47 066	0	24 081
Erisoodustuse tulumaks	0	814	0	77
Sotsiaalmaks	0	90 491	0	42 324
Kohustuslik kogumispension	0	2 783	0	1 683
Töötuskindlustusmaksed	0	3 938	0	2 447
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	297	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	172 556	6 392	70 613

Seisuga 31.12.2020 sisaldavad read üksikisiku tulumaks, sotsiaalmaks ja muud maksud lisaks võlga Läti ning Tsehhhi maksuametile vastavalt summades 2 044 EUR, 3 867 EUR ja 297 EUR (2019 aasta vastavalt 2 911 EUR, 5 229 EUR ja 1 EUR).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14406183	Cybexer Academy OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
14975308	CTF-Tech OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	95
75731096	Cybexer International B.V	Holland	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
40203256316	SIA Unit 42	Läti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	98

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Muud muutused	31.12.2020
Cybexer Academy OÜ	2 500	0	280	2 780
CTF-Tech OÜ	0	2 394	0	2 394
Cybexer International B.V	0	0	0	0
SIA Unit 42	0	2 744	0	2 744
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	5 138	280	7 918

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
CTF-Tech OÜ	95	20.05.2020	2 394
SIA Unit 42	98	19.08.2020	2 744

Alates veebruarist 2021 on Cybexer Academy OÜ ja CTF-Tech OÜ osanikuks CT Holdings OÜ.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	648	5 338	5 986	0	5 986
Akumuleeritud kulum	-406	-1 779	-2 185	0	-2 185
Jääkmaksumus	242	3 559	3 801	0	3 801
Ostud ja parendused	29 557	0	29 557	4 280	33 837
Muud ostud ja parendused	29 557	0	29 557	4 280	33 837
Amortisatsioonikulu	-4 930	-1 779	-6 709	-824	-7 533
31.12.2019					
Soetusmaksumus	30 205	5 338	35 543	4 280	39 823
Akumuleeritud kulum	-5 336	-3 558	-8 894	-824	-9 718
Jääkmaksumus	24 869	1 780	26 649	3 456	30 105
Ostud ja parendused	16 045	0	16 045	0	16 045
Muud ostud ja parendused	16 045	0	16 045	0	16 045
Amortisatsioonikulu	-11 927	-1 780	-13 707	-1 412	-15 119
31.12.2020					
Soetusmaksumus	46 250	5 338	51 588	4 280	55 868
Akumuleeritud kulum	-17 263	-5 338	-22 601	-2 236	-24 837
Jääkmaksumus	28 987	0	28 987	2 044	31 031

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	278 673	261 512	540 185
Akumuleeritud kulum	-18 150	0	-18 150
Jääkmaksumus	260 523	261 512	522 035
Ostud ja parendused	745 206	19 394	764 600
Amortisatsioonikulu	-139 891	0	-139 891
Ümberliigitamised	0	-261 512	-261 512
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 023 879	19 394	1 043 273
Akumuleeritud kulum	-158 041	0	-158 041
Jääkmaksumus	865 838	19 394	885 232
Ostud ja parendused	430 359	241 786	672 145
Amortisatsioonikulu	-246 943	0	-246 943
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 454 238	261 180	1 715 418
Akumuleeritud kulum	-404 984	0	-404 984
Jääkmaksumus	1 049 254	261 180	1 310 434

2020. aastal on kapitaliseeritud väljaminekud immateriaalse põhivara valmistamisel summas 672 145 EUR, millest töötasu koos maksudega on 361 494 EUR ja ostetud teenused 310 651 EUR. 2019. aasta kapitaliseeritud väljaminekud summas 446 428 EUR, millest töötasu koos maksudega on 172 617 EUR ja ostetud teenused 273 811 EUR.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Bytelife Solutions OÜ	238 000	238 000			18%	EUR		17
BHC Laboratory OÜ	100 000	100 000			18%	EUR		17
Z99 OÜ	50 000	50 000			18%	EUR		17
Lühiajalised laenud kokku	388 000	388 000						
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit Swedbank	109 359	109 359			3,5%	EUR	märts 2021	
Muud laenukohustised kokku	109 359	109 359						
Laenukohustised kokku	497 359	497 359						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	362 020	362 020	
Võlad töövõtjatele	193 446	193 446	
Maksuvõlad	172 556	172 556	4
Muud võlad	228 888	228 888	
Intressivõlad	74 248	74 248	17
Muud viitvõlad	154 640	154 640	
Saadud ettemaksed	462 106	462 106	
Tulevaste perioodide tulud	461 839	461 839	
Muud saadud ettemaksed	267	267	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 419 016	1 419 016	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	426 574	426 574	
Võlad töövõtjatele	165 524	165 524	
Maksuvõlad	70 613	70 613	4
Muud võlad	38 149	38 149	
Intressivõlad	3 894	3 894	17
Muud viitvõlad	34 255	34 255	
Saadud ettemaksed	462 106	462 106	
Tulevaste perioodide tulud	461 839	461 839	
Muud saadud ettemaksed	267	267	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 162 966	1 162 966	

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2020 sisaldab kohustusi seotud osapooltele summas 325 950 EUR ja seisuga 31.12.2019 summas 361 614 EUR.

Muud viitvõlad seisuga 31.12.2021 on kajastatud kohustised seotud osapooltele summas 74 139 EUR tekkepõhise kulu kajastamisega.

Lisas kajastatud intressivõlad on seotud osapooltele. Info Lisa 17.

Tulevaste perioodide tulud summas 461 839 EUR realiseerumise tähtaeg on 2021/2022.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 045 776	1 900 656
Läti	9 490	4 830
Tšehhi	2 891	7 832
Suurbritannia	389 506	13 400
Leedu	4 000	2 500
Belgia	696 600	299 000
Kreeka	33 880	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 182 143	2 228 218
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 250	0
Aserbaidžaan	2 000	0
Ukraina	13 613	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 863	0
Kokku müügitulu	2 201 006	2 228 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	1 382 573	1 927 813
Tarkvara, riistvara	818 433	300 405
Kokku müügitulu	2 201 006	2 228 218

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	340 601	698 621
Kokku muud äritulud	340 601	698 621

Tulu sihtfinantseerimisest on saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt summas 295 594 EUR ja Töötukassa hüvitis summas 44 888 EUR (2019. aastal Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt summas 94 175 EUR ning Sihtasutus Eesti Idapartnerluse Keskuselt summas 600 321 EUR).

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	74 139	0
Lähetuskulud	64 609	350 310
Teenused	464 364	569 507
Muud	17 575	30 992
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	620 687	950 809

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	149 137	104 849
Mitmesugused bürookulud	107 369	143 154
Lähetuskulud	14 002	29 322
Andmeside	9 244	50 845
Marketing	22 519	44 690
Konsultatsioon	18 133	168 969
Litsentsid	127 194	140 836
Muud	107 251	101 492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	554 849	784 157

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 183 609	992 567
Sotsiaalmaksud	361 046	314 754
Kokku tööjõukulud	1 544 655	1 307 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	73 057	4 184
Kokku intressikulud	73 057	4 184

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	2 698	0
Muud intressitulud	1	4
Kokku intressitulud	2 699	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	114 125	0	38 994	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 526	617 384	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	170 814	119 655	369 208

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
CTF-Tech OÜ	9 190	0	0	3,5%	EUR
SIA Unit 42	3 300	0	0	3,5%	EUR
Cybexer International BV	88 476	0	0		EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Bytelife Solutions OÜ	0	438 000	200 000	18%	EUR
BHC Laboratory OÜ	0	150 000	50 000	18%	EUR
Z99 OÜ	0	102 000	52 000	18%	EUR
X90 OÜ	0	100 000	100 000	18%	EUR

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Bytelife Solutions OÜ	409 000	559 000	3%	EUR	2019
BHC Laboratory OÜ	250 000	250 000	3%	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	0	15 316	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	287 516	177 531	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	466 400	613 928	1 692 005

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	144 142	136 699

2020. aasta arvestatud intressitulud antud laenudelt seotud ettevõtjatele on summas 2 698 eurot (2019. aastal 0 eurot).

2020. aasta arvestatud intressikulud saadud laenudelt seotud ettevõtjatelt on summas 70 354 eurot (2019. aastal 437 eurot).

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I ja IV kvartalit.

2020 eriolukorra ja epideemia mõju on olnud järgnev:

1. Oleme täielikult fookuseerinud oma tegevuse meie personali ohutuse tagamisele. Tänu efektiivsele ohutusmeetmete rakendamisele, säilitas ettevõtte kogu perioodi vältel tegevusvõime. Meie personali tervis jääb ka järgnevateks aastateks üheks peamiseks juhtkonna prioriteediks.
2. Nõudlus on kasvanud online platvormide järele, üritame maksimaalselt järgida turu nõudlust selles vallas.
3. Nõudlus tehniliste online küberõppuste (Remote Online Exercise) järele kasvab pidevalt.
4. Oleme DeLRAP-i kui e-õppe ja riskihindamise platvormi edasi arendanud. Peame oma prioriteediks arendada küberohutuse alaseid õppeprogramme koostöös teiste ettevõtete ning pädevate riigiasutustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.08.2021

CybExer Technologies OÜ (registrikood: 14013437) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK GRIDIN	Juhatuse liige	18.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CybExer Technologies OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud CybExer Technologies OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt CybExer Technologies OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

19.08.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

CybExer Technologies OÜ (registrikood: 14013437) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	19.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 394
Kokku	539 649
Jaotamine	
Kokku	539 649

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 394
Kokku	539 649
Jaotamine	
Kokku	539 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1382573	62.82%	Jah
Programmeerimine	62011	818433	37.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@cybexer.com