

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cashy Technology OÜ

registrikood: 16047357

tänavanimi: Vanemuise tn

maja ja korteri number: 35

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

e-posti aadress: vainumart@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Aastal 2022 arendasime Cashy toodet ning lansseerisime selle avalikult. Koostöös Eesti suurima panga, Swedbankiga, viisime läbi rahatarkuse kampaania üle Eesti, kus pea 7 000 inimest osales. Lisaks laienesime USA turule, tehes ingliskeelse toote seal kättesaadavaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 520	7 322	
Nõuded ja ettemaksed	8 003	24	2
Kokku käibevarad	96 523	7 346	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	932	0	
Immateriaalsed põhivarad	59 377	0	
Kokku põhivarad	60 309	0	
Kokku varad	156 832	7 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 680	1 270	3
Kokku lühiajalised kohustised	7 680	1 270	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	105 000	0	
Kokku kohustised	112 680	1 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 076	17 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 076	-11 454	
Kokku omakapital	44 152	6 076	
Kokku kohustised ja omakapital	156 832	7 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	21 349	26 749	
Muud äritulud	60 000	2 000	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	20 260	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 982	-22 914	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 651	-7 459	
Tööjõukulud	-45 765	-9 376	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104	0	
Muud ärikulud	-2	-4	
Ärikasum (kahjum)	38 105	-11 004	
Intressitulud	5	200	
Intressikulud	-72	0	
Muud finantstulud ja -kulud	38	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 076	-10 804	
Tulumaks	0	-650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 076	-11 454	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cashy Technology OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta aruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ja see on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel olevat arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Immateriaalset vara 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 134	4 134
Muud nõuded	3 869	3 869
Viitlaekumised	3 869	3 869
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 003	8 003
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24	24

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	554	554
Võlad töövõtjatele	3 194	3 194
Maksuvõlad	3 858	3 858
Muud võlad	74	74
Muud viitvõlad	74	74
Kokku võlad ja ettemaksed	7 680	7 680
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184	184
Võlad töövõtjatele	550	550
Maksuvõlad	462	462
Muud võlad	74	74
Muud viitvõlad	74	74
Kokku võlad ja ettemaksed	1 270	1 270

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	34 204	7 008
Sotsiaalmaksud	11 561	2 368
Kokku tööjõukulud	45 765	9 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 260	9 377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2023

Cashy Technology OÜ (registrikood: 16047357) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAINU	Juhatuse liige	06.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 076
Kokku	44 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 152
Kokku	44 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	21349	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vainumart@gmail.com