

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Certific OÜ

registrikood: 16050394

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Volta tn 1

postisihthnumber: 10411

e-posti aadress: liis@certific.co

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

2023. aastal keskendus Certific tehnoloogilise lahenduse arendamisele ja müügile, mis võimaldaks arstiabi pakkujatel aega ja raha kokku hoida ning administratiivülesannetest tulenevat koormust vähendada. Perearst24.ee veebirakendus võimaldab tarkade küsimustikega patsiendil enda mure edasi anda. Lisaks on platvormil palju kliiniku arsti ja õe administratiivtööd lihtsustavat ja aega kokku hoidvat funktsionaalsust.

Lansseerisime uue plavormi 2023. aasta jaanuaris ning arvestades, et lahendusega liitus aasta lõpuks 72 kliinikut, kelle nimistutesse kuulub üle 220 000 patsiendi (16% Eesti turust) ning lahendust kasutas igapäevaselt oma perearstikeskusega suhtlemiseks umbes 500 patsienti näitab, et lahendus on väga soojalt vastu võetud ja vajalik.

Perioodil 01.01.2023 - 31.12.2023 teenis Certific müügitulu 42 972 eurot, 2023. aasta kahjum oli 3 316 398 eurot.

Aastal 2024 on ettevõttel plaanis keskenduda platvormi edasiarendusele, Eesti müügitegevuse jätkamisele ja rahvusvahelisele laienemisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	318 058	1 196 211	2
Nõuded ja ettemaksed	23 098	31 473	3,5
Varud	0	49 872	4
Kokku käibevarad	341 156	1 277 556	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	342	342	
Nõuded ja ettemaksed	0	6 236	3
Materiaalsed põhivarad	6 724	61 460	6
Immateriaalsed põhivarad	1 024 451	3 077 288	7
Kokku põhivarad	1 031 517	3 145 326	
Kokku varad	1 372 673	4 422 882	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	350 000	0	8,16
Võlad ja ettemaksed	120 629	203 189	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	470 629	203 189	
Kokku kohustised	470 629	203 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 893	15 893	10
Ülekurss	7 132 490	7 132 490	
Oma osad	-2 250	-1 000	
Muud reservid	240 000	240 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 167 691	-1 240 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 316 398	-1 927 677	
Kokku omakapital	902 044	4 219 693	
Kokku kohustised ja omakapital	1 372 673	4 422 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	42 972	148 919	11
Muud äritulud	160 931	1 760	12
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	450 000	706 475	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 408	-614 494	13
Mitmesugused tegevuskulud	-292 483	-664 954	14
Tööjõukulud	-956 440	-1 333 082	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 541 392	-155 813	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-49 872	0	4
Muud ärikulud	-3 380	-10 093	
Ärikasum (kahjum)	-3 314 072	-1 921 282	
Intressitulud	1 367	148	
Intressikulud	-3 693	-6 543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 316 398	-1 927 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 316 398	-1 927 677	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Certific OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimikonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Certific OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022. aastal on kasumiaruandes võrdlusandmeid korrigeeritud järgmiselt:

"Mitmesugused tegevuskulud" reall töstetud summa 71 509 "Kaubad, toore, materjal ja teenused" reale.

Lisast 14 "Mitmesugused tegevuskulud" töstetud Lisale 13 "Kaubad, toore, materjal ja teenused" Klienditoe teenused summas 266 771.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	931 725	-266 771	664 954
Kaubad, toore, materjal ja teenused	347 723	266 771	614 494
Lisa 13 Klienditoe teenused	0	266 771	266 771
Lisa 14 Alltöövõttud	268 062	-266 771	1 291

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised ning mitte-monetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate või osade omandamisel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõigusest v.a erandjuhud kui emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat ja seda on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena ja bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul (nt hoone) amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansiilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansiilise jääkmaksumuse.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse alljärgnevalt:

- arvutid ja arvitusüsteemid 33-50 % aastas
- muu materiaalne põhivara 20-33,33% aastas.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse alljärgnevalt:

- firma kaubamärk 2 % aastas;
- Certific Äpp 20% aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 aastat
Transport	5 aastat
Arvutid	2 aastat
Muu põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulud milledle vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksumäär on üldjuhul 20% (20/80 makstavatest netodividendidest).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid.

Korrigeerivatesündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Aruandejärgsel perioodil selliseid sündmusi Certific OÜ'l ei esinenud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontodel olev raha	318 058	1 196 211
Kokku raha	318 058	1 196 211

Pangakontode all kuuluvad arvelduskontod järgmistes finantsinstitutsioonides: Swedbank, Wise ja Stripe.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 140	4 140	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 140	4 140	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 340	10 340	0	5
Ettemaksed	8 618	8 618	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 356	2 356	0	
Muud makstud ettemaksed	6 262	6 262	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 098	23 098	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 258	3 258	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 810	3 810	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-552	-552	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 002	25 002	0	5
Ettemaksed	9 389	3 153	6 236	
Tulevaste perioodide kulud	3 153	3 153	0	
Muud makstud ettemaksed	6 236	0	6 236	
Ettemaksed tarnijatele	60	60	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 709	31 473	6 236	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	49 872
Varude allahindlused	0	49 872
Kokku varud	0	49 872

2023. aastast varud oli maha kantud, kuna COVID testide tähtaeg on möödunud. Rohkem ettevõtte ei tegelenud COVID testidega.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 017	25 002	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 371	0	29 262
Erisoodustuse tulumaks	0	94	0	1 320
Sotsiaalmaks	0	22 915	0	51 302
Kohustuslik kogumispension	0	1 387	0	2 704
Töötuskindlustusmaksed	0	1 664	0	3 132
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	16 171
Ettemaksukonto jääk	10 340		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 340	40 448	25 002	103 891

Ettemaksukonto jääk - ristviide Lisale 3

Maksuvõlad - ristviide Lisale 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	13 326	0	13 326
Akumuleeritud kulum	-2 384	0	-2 384
Jääkmaksumus	10 942	0	10 942
Ostud ja parendused	15 108	54 291	69 399
Amortisatsioonikulu	-8 794	-10 087	-18 881
31.12.2022			
Soetusmaksumus	28 434	54 291	82 725
Akumuleeritud kulum	-11 178	-10 087	-21 265
Jääkmaksumus	17 256	44 204	61 460
Amortisatsioonikulu	-11 561	-11 196	-22 757
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 788	-14 393	-16 181
Muud muutused	0	-15 798	-15 798
31.12.2023			
Soetusmaksumus	22 884	15 906	38 790
Akumuleeritud kulum	-18 977	-13 089	-32 066
Jääkmaksumus	3 907	2 817	6 724

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 417	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 417	0
Muud materiaalsed põhivarad	11 441	0
Kokku	13 858	0

Muud muutuste summa on mahakantud Volta1 ehitusprojektiga seotud põhivara.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	7 857	0	1 665 941	1 673 798
Akumuleeritud kulum	-112	0	0	-112
Jääkmaksumus	7 745	0	1 665 941	1 673 686
Amortisatsioonikulu	-157	-136 775	0	-136 932
Muud muutused	0	3 206 475	-1 665 941	1 540 534
31.12.2022				
Soetusmaksumus	7 857	3 206 475	0	3 214 332
Akumuleeritud kulum	-269	-136 775	0	-137 044
Jääkmaksumus	7 588	3 069 700	0	3 077 288
Ostud ja parendused	0	450 000	0	450 000
Amortisatsioonikulu	-158	-641 294	0	-641 452
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 861 385	0	-1 861 385
31.12.2023				
Soetusmaksumus	7 857	1 795 090	0	1 802 947
Akumuleeritud kulum	-427	-778 069	0	-778 496
Jääkmaksumus	7 430	1 017 021	0	1 024 451

2023. aastal EAS toetuse abiga oli loodud uus tarkvara, mis võeti kasutusele detsembris 2023. aastal. Hinnati alla Certific Äpp 75% ulatuses, uus korrigeeritud põhivara soetusmaksumus on 1 345 090 eur.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Notorius OÜ - konverteeritav laen	200 000	200 000			8%	EUR	03.08.2024	16
UF Specialist VC Primary - konverteeritav laen	150 000	150 000			8%	EUR	03.08.2024	16
Lühiajalised laenud kokku	350 000	350 000						
Laenukohustised kokku	350 000	350 000						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 028	11 028	
Võlad töövõtjatele	64 210	64 210	
Võlad seotud osapooltele	1 250	1 250	16
Maksuvõlad	40 448	40 448	
Muud võlad	3 693	3 693	
Intressivõlad	3 693	3 693	16
Kokku võlad ja ettemaksed	120 629	120 629	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 246	17 246	
Võlad töövõtjatele	80 343	80 343	
Võlad seotud osapooltele	277	277	16
Maksuvõlad	103 891	103 891	
Muud võlad	1 432	1 432	
Muud viitvõlad	1 432	1 432	
Kokku võlad ja ettemaksed	203 189	203 189	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	15 893	15 893
Osade arv (tk)	10	9

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 579	67 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	500	7 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 079	75 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 893	73 219
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 893	73 219
Kokku müügitulu	42 972	148 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	42 972	148 919
Kokku müügitulu	42 972	148 919

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	913	0
Tulu sihtfinantseerimisest	147 544	0
Muud	12 474	1 760
Kokku muud äritulud	160 931	1 760

Sihtfinantseerimisel kajastatud summa on EAS toetus uue tarkvara loomiseks / arendamiseks.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-21 082
Logistikakulud	-845	-6 113
IT teenused (põhitegevusega seotud)	-22 046	-25 127
Ostetud teenused	0	-113 935
Äppi arendamisega seotud kulud	-29 999	-181 289
Klienditoe teenused	-60 631	-266 771
Juriidilised teenused (põhitegevusega seotud)	-10 878	0
Muud	-9	-177
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 408	-614 494

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-44 866	-28 391
Mitmesugused bürookulud	-15 585	-61 240
Lähetuskulud	-3 011	-31 107
Koolituskulud	-5 375	-6 832
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-12
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 046	0
Reklaami ja turunduskulud	-13 089	-262 153
Infotehnoloogiakulud	-107 277	-98 563
Alltöövõttud	-1 272	-1 291
Juriidilised ja konsultatsioonikulud	-47 435	-116 856
Töötervishoiuga seotud kulud	-4 213	-8 779
Raamatupidamise teenused	-27 232	-27 033
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-4 518	-6 842
Muud	-15 564	-15 855
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-292 483	-664 954

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-738 297	-981 978	16
Sotsiaalmaksud	-200 680	-233 554	
Muud	-17 463	-117 550	
Kokku tööjõukulud	-956 440	-1 333 082	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	15	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	10	15	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000	0	8
Kokku laenukohustised	350 000	0	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 250	277	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 693	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	4 943	277	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	660 000	350 000	1 010 000	0	6 546	8
Kokku laenukohustised	660 000	350 000	1 010 000	0	6 546	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	350 000	0	350 000	3 693	8
Kokku laenukohustised	0	350 000	0	350 000	3 693	

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	4 586
Kokku müüdid	0	0	4 586

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	26 177
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	640	845	81 186
Kokku ostetud	640	845	107 363

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	116 835	124 891

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2024

Certific OÜ (registrikood: 16050394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS NARUSK	Juhatuse liige	15.08.2024
Resolutsioon:	Certific 2023 majandusaasta aruanne	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Certific OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Certific OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Certific OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et lühiajalised kohustised ületavad käibevara ca 129 tuhande euro võrra (lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja on 0,72). Suurem osa lühiajalistest kohustistest on seotud osapooltelt saadud laenu.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

15.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Certific OÜ (registrikood: 16050394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	15.08.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 167 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 316 398
Kokku	-6 484 089
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 484 089
Kokku	-6 484 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	42972	100.00%	Jah