

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CMoney services OÜ

registrikood: 16379349

tänavanimi: Põlde tn 26-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: cmoneyservices@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	01.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 928	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	3 998	0	3
Varud	96	0	
Kokku käibevarad	7 022	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 165	0	5
Kokku põhivarad	36 165	0	
Kokku varad	43 187	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 790	0	6
Võlad ja ettemaksed	795	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 585	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	56 000	0	
Kokku kohustised	59 585	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 898	0	
Kokku omakapital	-16 398	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	43 187	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	2 857	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 192	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 936	10
Tööjõukulud	-547	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 080	
Ärikasum (kahjum)	-18 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Aruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasumiaruanne

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi järgides RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes". Kasumiaruanne on koostatud silmas pidades tulude ja kulude vastavuse, järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipe.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Intressi mittekanndvate pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2 000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised), mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	01.12.2021
Kassa	2 908	2 500
Arvelduskonto	20	0
Kokku raha	2 928	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	590	590	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 577	1 577	4
Laenuõuded	1 219	1 219	
Ettemaksed	612	612	
Tulevaste perioodide kulud	612	612	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 998	3 998	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		87
Ettemaksukonto jääk	1 577	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 577	87

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	44 245	44 245
Muud ostud ja parendused	44 245	44 245
Amortisatsioonikulu	-8 080	-8 080
31.12.2022		
Soetusmaksumus	44 245	44 245
Akumuleeritud kulum	-8 080	-8 080
Jääkmaksumus	36 165	36 165

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 790	2 790		
Lühiajalised laenud kokku	2 790	2 790		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	56 000		56 000	
Pikaajalised laenud kokku	56 000		56 000	
Laenukohustised kokku	58 790	2 790	56 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160	160	
Võlad töövõtjatele	394	394	
Maksuvõlad	87	87	4
Muud võlad	154	154	
Muud viitvõlad	154	154	
Kokku võlad ja ettemaksed	795	795	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.12.2021 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 857
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 857
Kokku müügitulu	2 857
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Siseviimistlus	2 857
Kokku müügitulu	2 857

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.12.2021 - 31.12.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-750
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	-426
Energia	-3 016
Elektrienergia	-3 016
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 192

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.12.2021 - 31.12.2022
Üür ja rent	-1 834
Mitmesugused bürookulud	-1 321
Ruumide hooldus, remont, valve	-5 100
Muud	-681
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 936

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2021 - 31.12.2022
Palgakulu	-400
Sotsiaalmaksud	-147
Kokku tööjõukulud	-547
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	01.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 810	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 810	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 790	0
Kokku laenukohustised	2 790	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	01.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 000	0
Kokku laenukohustised	56 000	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	1 080	1 220
Kokku antud laenud	2 300	1 080	1 220

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 000	0	56 000
Kokku laenukohustised	56 000	0	56 000

MÜÜDUD	01.12.2021 - 31.12.2022	01.12.2021 - 01.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 608	590
Kokku müüdnud	1 608	590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2023

CMoney services OÜ (registrikood: 16379349) 01.12.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LUTS	Juhatuse liige	26.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 898
Kokku	-18 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2857	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	cmoneyservices@gmail.com