

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: CybExer Technologies OÜ

registrikood: 14013437

tänava/talu nimi, Toompuiestee 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

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	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

CybExer Technologies OÜ keskendus 2018 aastal oma tegevuse laiendamisele, lahenduste juurutamisele ja uute lahenduste väljatöötamisele. Oluliselt laiendati kliendibaasi.

Peamisteks tegevusvaldkondadeks on tehniliste küberõppuste korraldamine ja sellega seotud lahendused (küberharjutusväljad, visualiseerimis ja automatiseerimislahendused), küberteadlikkuse e-õpe, sissemurdmistestide läbiviimine. Eraldi tuleb rõhutada kõikide lahenduste 100% pilve valmisolekut.

Kõikides valdkondades oli ettevõtte edukas. Märkimisväärseks tuleb pidada küberhügieeni müüdüd litsentside kasvu sh Eesti Vabariigiga sõlmitud lepingu laiendamine omavalitsustele ja perearstidele. Samuti mitmete kommertsõppuste edukas läbiviimine.

E-õppe platvorm on klientide poolt hästi vastu võetud ning see sisendab kindlust platvormi edasiseks arendamiseks nii sh GDPR, korruptsioonivastase mooduli kui ka rahapesu tõkestamise mooduli osas.

Alates 2018 tehniliste küberõppuste visualiseerimislahendus ISA (Integrated Scoring and Awareness) on „*de facto standard*“ õppuste visualiseerimiseks ning see on ka väga kõrge ning positiivse hinnangu saanud klientidelt rahvusvaheliselt kui ka koduturul. Lisaks oleme alustanud väljatöötatud visualiseerimislahenduse laiendamisega muudesse valdkondadesse nagu haavatavuste visualiseerimine jne. kus esimesed suured installatsioonid on juba teostatud.

Eduka 2018 aasta alus on olnud ka hüppeline meeskonna laiendamine kõikides valdkondades ning 2019 jätkame meeskonna laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 668	48 988	2
Nõuded ja ettemaksed	115 879	683 774	3
Varud	7 056	0	
Kokku käibevarad	225 603	732 762	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalsed põhivarad	3 801	594	
Immateriaalsed põhivarad	522 035	0	4
Kokku põhivarad	528 336	594	
Kokku varad	753 939	733 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	394 606	486 953	6
Kokku lühiajalised kohustised	544 606	486 953	
Kokku kohustised	544 606	486 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 883	13 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 070	230 207	
Kokku omakapital	209 333	246 403	
Kokku kohustised ja omakapital	753 939	733 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	647 331	1 301 964	7
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	395 748	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361 997	-996 640	
Mitmesugused tegevuskulud	-183 646	-49 823	
Tööjõukulud	-509 858	-24 317	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 280	-54	
Muud ärikulud	-781	-926	
Ärikasum (kahjum)	-33 483	230 204	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-3 457	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-133	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 070	230 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 070	230 207	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CybExer Technologies OÜ 2018. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

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 lühi- 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 laekuvas 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Müüdüd 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 äriolulistele 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	102 668	48 988
Kokku raha	102 668	48 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 623	40 623
Ostjatelt laekumata arved	40 623	40 623
Nõuded seotud osapoolte vastu	56 308	56 308
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	174
Muud nõuded	17 221	17 221
Viitlaekumised	17 221	17 221
Ettemaksed	1 553	1 553
Tulevaste perioodide kulud	1 553	1 553
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 879	115 879

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 940	5 940
Ostjatelt laekumata arved	5 940	5 940
Nõuded seotud osapoolte vastu	657 600	657 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 014	3 014
Muud nõuded	17 220	17 220
Viitlaekumised	17 220	17 220
Kokku nõuded ja ettemaksed	683 774	683 774

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	278 673	261 512	540 185
Amortisatsioonikulu	-18 150	0	-18 150
31.12.2018			
Soetusmaksumus	278 673	261 512	540 185
Akumuleeritud kulum	-18 150	0	-18 150
Jääkmaksumus	260 523	261 512	522 035

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiline isik	150 000	150 000			3%	EUR	30.04.2019
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Laenukohustised kokku	150 000	150 000					

Lisainfo lisa 6 - Seotud osapooled.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 533	31 533
Võlad töövõtjatele	29 803	29 803
Maksuvõlad	81 130	81 130
Muud võlad	252 140	252 140
Intressivõlad	3 457	3 457
Muud viitvõlad	248 683	248 683
Kokku võlad ja ettemaksed	394 606	394 606
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	410 948	410 948
Võlad töövõtjatele	2 034	2 034
Maksuvõlad	44 242	44 242
Muud võlad	29 729	29 729
Muud viitvõlad	29 729	29 729
Kokku võlad ja ettemaksed	486 953	486 953

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	628 606	1 301 964
Tšehhi	2 275	0
Läti	16 450	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	647 331	1 301 964
Kokku müügitulu	647 331	1 301 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	371 301	1 750
Tarkvara	276 030	1 300 214
Kokku müügitulu	647 331	1 301 964

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	381 338	18 174
Sotsiaalmaksud	128 520	6 143
Kokku tööjõukulud	509 858	24 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 308	303 766	657 600	405 399

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	420 000	270 000	3%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 838	368 943	935 043	1 231 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	60 761	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2019

CybExer Technologies OÜ (registrikood: 14013437) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK GRIDIN	Juhatuse liige	02.12.2019
AARE REINTAM	Juhatuse liige	02.12.2019
Resolutsioon:	Allkirjastan	
ANDRUS KIVISAAR	Juhatuse liige	03.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 070
Kokku	206 813
Jaotamine	
Kokku	206 813

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 070
Kokku	206 813
Jaotamine	
Kokku	206 813

Otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	371301	57.36%	Jah
Programmeerimine	62011	276030	42.64%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@cybexer.com