

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: cyex OÜ

registrikood: 14631885

tänavanimi, Mere pst

maja ja korteri number: 8-54

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: hello@cyex.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

cyex OÜ on 28.12.2018.a asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on küberturvalisuse koolituse veebipõhise platvormi arendamine ning sellealane koolitus.

Aruandlusperioodil oli ettevõtte käive 34 922 eurot (2020: 4 234 eurot) ning tulemiks kujunes kasum 44 911 eurot (2020: kahjum 8 847 eurot). 2021.a sai ettevõtte projektipõhist toetust 28 719 eurot.

Investeeriti veebipõhise platvormi arendamisesse 8 400 eurot (2020: 3 250 eurot).

cyex OÜ varade väärtus oli 31.12.2021 seisuga 56 296 eurot (2020: 18 086 eurot).

Töötajaid ei olnud ja juhatuse liikme tasusid ei makstud (2020: sama).

2022.aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 201	3 605	
Nõuded ja ettemaksed	6 094	86	2
Kokku käibevarad	42 295	3 691	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	14 001	14 395	4
Kokku põhivarad	14 001	14 395	
Kokku varad	56 296	18 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 000	5,12
Võlad ja ettemaksed	96	5 797	6
Kokku lühiajalised kohustised	96	6 797	
Kokku kohustised	96	6 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	7
Ülekurss	39 751	39 751	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 262	-22 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 911	-8 847	
Kokku omakapital	56 200	11 289	
Kokku kohustised ja omakapital	56 296	18 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	34 922	4 234	8
Muud äritulud	28 783	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 936	-6 233	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 794	-6 835	4
Muud ärikulud	0	-13	11
Ärikasum (kahjum)	44 975	-8 847	
Muud finantstulud ja -kulud	-64	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 911	-8 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 911	-8 847	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

cyex OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

cyex OÜ klassifitseerub väikeettevõtjaks ning on seetõttu koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Veebipõhine tarkvara	3 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on

võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (sh, võlad tarnijatele) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisel otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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 haldamisvastutust, 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena juhatuse liiget, osanikku, tema pereliiget ja nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 750	5 750	
Ostjatelt laekumata arved	5 750	5 750	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90	3
Ettemaksed	254	254	
Tulevaste perioodide kulud	254	254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 094	6 094	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	3
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86	86	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17	0	49	0
Ettemaksukonto jääk	73		37	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90		86	

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	19 900	19 900
Akumuleeritud kulum	-1 920	-1 920
Jääkmaksumus	17 980	17 980
Ostud ja parendused	3 250	3 250
Amortisatsioonikulu	-6 835	-6 835
31.12.2020		
Soetusmaksumus	23 150	23 150
Akumuleeritud kulum	-8 755	-8 755
Jääkmaksumus	14 395	14 395
Ostud ja parendused	8 400	8 400
Amortisatsioonikulu	-8 794	-8 794
31.12.2021		
Soetusmaksumus	31 550	31 550
Akumuleeritud kulum	-17 549	-17 549
Jääkmaksumus	14 001	14 001

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	0	0			-	-	-	12
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0						

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	1 000	1 000			0	EUR	31.12.2021	12
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000						
Laenukohustised kokku	1 000	1 000						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	96	96

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 797	5 797
Kokku võlad ja ettemaksed	5 797	5 797

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	34 922	4 234
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 922	4 234
Kokku müügitulu	34 922	4 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küberturvalisuse veebipõhine koolitus	34 922	4 234
Kokku müügitulu	34 922	4 234

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	64	0
Projekti toetus	28 719	0
Kokku muud äritulud	28 783	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	5 052	1 444
Koolituskulud	3 623	1 211
Reklaamikulud	111	1 988
Raamatupidamisteenused	1 150	1 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 936	6 233

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8
Kokku muud ärikulud	0	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	1 000	0	5
Kokku laenukohustised	1 000	0	0	1 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	1 000	0	0	5
Kokku laenukohustised	1 000	0	1 000	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2022

cyex OÜ (registrikood: 14631885) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DÁNIEL BERZSENYI	Management board member	24.06.2022
Resolutsioon:	The Annual Report is accepted by the Board.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 911
Kokku	13 649
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 649
Kokku	13 649

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 911
Kokku	13 649
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 649
Kokku	13 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	34922	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1	14685421	Eesti	187 EUR (Lihtomand)
CyberNorth Batch-1 OÜ	14657844	Eesti	62 EUR (Lihtomand)
Dániel Berzsenyi	38207240078	Eesti	1301 EUR (Lihtomand)
Dániel Váczi	39002250121	Ungari	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hello@cyex.io