

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CybExer Technologies OÜ

registrikood: 14013437

tänavanimi: Toompuiestee

maja number: 35

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

e-posti aadress: info@cybexer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 11 Osakapital	19
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Muud äritulud	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Intressikulud	22
Lisa 18 Intressitulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

CybExer Technologies on rahvusvaheline küberturvalisuse ettevõtte. Ettevõtte on laialtlevinud kogemused kõrgetasemeliste küberturvalisuse koolitusplatvormide pakkumisel ja hooldamisel, keskendudes eelkõige kübervõimekuse arendamisele.

CybExeri lipulaeva lahenduseks on ettevõtte arendatud küberharjutusväljakute lahendused ja ülimalt realistlikud kasutajakogemused. Ettevõtte poolt pakutavat võimekust ja lahendusi on kasutatud maailma suurimate küberõppuste läbiviimisel.

Ettevõtte keskendus 2021. aastal küberharjutusväljakutega seotud tarkvara lahenduste arendamisele ja müügile ning ettevõtte struktuuri, organisatsiooni ja juhtimisvõimekuse arendamisele.

2021. majandusaasta oli CybExerile väga edukas ning ettevõtte kogutulud summas üle EUR 4,1 mln olid rekordilised, kasvades eelneva aastaga võrreldes 62,8%.

Ettevõtte tegevus on suunatud globaalsele küberturvalisuse turule, mis on kiiresti kasvamas klientide poolse nõudluse tõttu professionaalsete kõrge võimekusega praktiliste lahenduste vastu. CybExeri klientide arv kasvas jätkuvalt ning ettevõtte sisenes mitmetele uutele turgudele.

Peamised tegevusvaldkonnad on järgnevad:

- küberharjutusväljakute tehnoloogia arendamine ja müük;
- kübertreeningute ja -õppuste korraldamine;
- küberturvalisusega seotud lisateenuste müük.

Kõikides eelnevalt nimetatud tegevusvaldkondades oli 2021. majandusaasta ettevõttele väga edukas.

Ettevõtte jätkas kogu perioodi vältel oma küberharjutusväljakute tehnoloogia võimekuse arendamist ning olemasolevate klientide teenindamist ja uute klientide kaasamist erinevatel sihtturgudel.

2021. aastal panustas ettevõtte jätkuvalt oma meeskonna kompetentside arendamisse, mis on aidanud saavutada edu nii kodu- kui ka välisriikidel ning seda jätkatakse ka järgnevatel aastatel.

2022. aasta veebruaris kaasas CybExer EUR 5 mln tunnustatud rahvusvahelistelt investoritelt täiendavat kapitali ettevõtte kasvuplaanide realiseerimiseks.

Järgnevalt on toodud ettevõtte peamised tegevusnäitajad ja suhtarvud ettevõtte kohta:

	2021	2020
Netokäive, EUR	EUR 3 450 693	EUR 2 201 006
Käibe kasv, %	56,8%	-1,2%
Kogutulud, EUR	EUR 4 138 304	EUR 2 541 606
Kogutulude kasv, %	62,8%	-13,2%
Brutokasum, EUR	EUR 3 001 759	EUR 1 920 640
Brutokasumi marginaal, %	72,5%	75,6%

Kasutatud suhtarvude valemid on alljärgnevad:

Käibe kasv protsentides = (perioodi käive / eelmise perioodi käive) – 1

Kogutulude kasv protsentides = (perioodi kogutulud / eelmise perioodi kogutulud) – 1

Brutokasumi marginaal protsentides = (perioodi netokäive + muud äritulud – kaubad, toore, materjal ja teenused) / (perioodi netokäive + muud äritulud)

CybExer Technologies OÜ on konsolideeriv äriühing, mille peakontor asub aadressil Toompuiestee 35, Tallinn, Eesti, ja mille põhitegevuseks on küberharjutusväljakute tehnoloogia arendamine ja müük. Konsolideerimisgruppi kuulub 100% tütarettevõtte CybExer International B.V. Aruande

perioodil emaettevõtte müüs osalused tütarettevõtetes CybExer Academy OÜ, CTF-Tech OÜ ja SIA Unit 42 ning vastavaid osalusi ei konsolideeritud algbilansis rida-realt, vaid need kajastati soetusmaksumuses.

Ettevõtte investeeris aruandeperioodil immateriaalsesse põhivarasse ligikaudu EUR 0,8 mln.

Ettevõtte tegevus on aasta lõikes suhteliselt stabiilne ilma olulise hooajalisuseta.

Ettevõtte ei plaani maksta lõppenud majandusaasta eest osanikele dividende ning ettevõtte ei ole hetkel olulisi finantseerimisriske tulenevalt 2022.aastal kaasatud täiendavast kapitalist.

Bilansipäeva järgselt ühendati Cybexer Technologies OÜ-ga kolm ettevõtet: BHC SPV OÜ, x100 SPV OÜ ja Cyb SPV OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99	0	2
Nõuded ja ettemaksed	657 594	1 024 316	3
Kokku käibevarad	657 693	1 024 316	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	7 918	5
Materiaalsed põhivarad	30 231	31 031	6
Immateriaalsed põhivarad	1 819 552	1 310 434	7
Kokku põhivarad	1 849 783	1 349 383	
Kokku varad	2 507 476	2 373 699	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	889 384	497 359	8
Võlad ja ettemaksed	1 181 327	1 437 167	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 070 711	1 934 526	
Kokku kohustised	2 070 711	1 934 526	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 520	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 653	381 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 688	55 398	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	436 765	439 173	
Kokku omakapital	436 765	439 173	
Kokku kohustised ja omakapital	2 507 476	2 373 699	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 450 693	2 201 006	12
Muud äritulud	687 611	340 601	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	813 594	672 145	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 136 544	-620 687	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 513 479	-657 845	15
Tööjõukulud	-1 926 323	-1 544 655	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-322 433	-262 063	6,7
Muud ärikulud	-3 252	-418	
Ärikasum (kahjum)	49 867	128 084	
Intressitulud	1 701	2 699	18
Intressikulud	-51 942	-73 057	17
Muud finantstulud ja -kulud	-2 314	-2 328	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 688	55 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 688	55 398	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 688	55 398	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 867	128 084	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	322 433	262 063	6,7
Muud korrigeerimised	0	38 804	
Kokku korrigeerimised	322 433	300 867	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	403 633	-763 764	
Varude muutus	0	7 056	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-187 318	210 238	
Laekunud intressid	29	461	
Makstud intressid	-4 777	-3 181	
Kokku rahavood äritegevusest	583 867	-120 239	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 156	-16 046	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	-813 594	-672 145	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 418	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 694	0	5
Antud laenud	-76 000	-12 490	
Antud laenude tagasimaksed	37 300	0	
Laekunud intressid	3 456	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-858 300	-706 099	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	821 234	699 359	8
Saadud laenude tagasimaksed	-429 209	-202 000	8
Makstud intressid	-123 895	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	268 130	497 359	
Kokku rahavood	-6 303	-328 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	331 289	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 303	-328 979	
Valuutakursside muutuste mõju	6 402	-2 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99	0	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 520	381 255	383 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	55 398	55 398
31.12.2020	2 520	436 653	439 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 688	-2 688
Emiteeritud osakapital	280	0	280
31.12.2021	2 800	433 965	436 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cybexer Technologies OÜ 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Cybexer Technologies OÜ kasutab konsolideeritud kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtte vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2021 müüduid tütarettevõtjate näitajad ei ole algbilansis 31.12.2020 kajastatud rida realt konsolideeritud, on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid ning muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel

võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus-ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses(miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse), mida ei konsolideerita.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 ostetud 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 remondikuludid 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 müügiotel 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.

Immateriaalse põhivarana arvele võtmisel on kapitaliseeritud kulud immateriaalse põhivara soetusmaksumuseks. Peale arenduskulude

esialgset arvele võtmist immateriaalse põhivarana hakatakse seda amortiseerima.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase 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 õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“.

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 osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Müüdnud teenuste kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2022.a. netodividendina välja maksta eelmise kolme kalendriaasta (2019-2021) keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.12 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise aasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arvelduskontol	99	0
Kokku raha	99	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	486 333	486 333	
Ostjatelt laekumata arved	486 333	486 333	
Nõuded seotud osapoolte vastu	68 651	68 651	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 910	93 910	4
Ettemaksed	8 700	8 700	
Tulevaste perioodide kulud	8 700	8 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	657 594	657 594	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	148 470	148 470	
Ostjatelt laekumata arved	148 470	148 470	
Nõuded seotud osapoolte vastu	86 231	86 231	19
Muud nõuded	780 508	780 508	
Viitlaekumised	780 508	780 508	
Ettemaksed	9 107	9 107	
Tulevaste perioodide kulud	9 107	9 107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 024 316	1 024 316	

Muud viitlaekumised seisuga 31.12.2020 summas 780 508 eurot, millest 696 600 eurot on valmidusastme meetodil kajastatud saadav tulu ja summas 83 908 eurot kajastatud tekkepõhine tulu EAS projektist.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	93 910	18 957	27 167
Üksikisiku tulumaks	0	25 662	47 066
Erisoodustuse tulumaks	0	1 088	814
Sotsiaalmaks	0	81 153	90 491
Kohustuslik kogumispension	0	1 567	2 783
Töötuskindlustusmaksed	0	2 641	3 938
Intress	0	3 219	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	352	297
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 910	134 639	172 556

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad read üksikisiku tulumaks, sotsiaalmaks ja muud maksud lisaks võlga Läti ning Tsehhi maksuametile vastavalt summades 1 917 EUR, 3 769 EUR ja 352 EUR (2020 aasta vastavalt 2 044 EUR, 3 867 EUR ja 297 EUR).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14406183	Cybexer Academy OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	0
14975308	CTF-Tech OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	95	0
75731096	Cybexer International B.V	Holland	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	100
40203256316	SIA Unit 42	Läti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	98	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	31.12.2021
Cybexer Academy OÜ	2 780	-2 780	0
CTF-Tech OÜ	2 394	-2 394	0
SIA Unit 42	2 744	-2 744	0
Cybexer International B.V	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 918	-7 918	0

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügiikasum (-kahjum)
Cybexer Academy OÜ	100	2 780	0
CTF-Tech OÜ	95	2 394	0
SIA Unit 42	98	2 744	0

Alates veebruarist 2021 on Cybexer Academy OÜ ja CTF-Tech OÜ osanikuks CT Holdings OÜ.

Alates november 2021 on SIA Unit 42 osanikuks CT Holdings OÜ.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	30 205	5 338	35 543	4 280	39 823
Akumuleeritud kulum	-5 336	-3 558	-8 894	-824	-9 718
Jääkmaksumus	24 869	1 780	26 649	3 456	30 105
Ostud ja parendused	16 045	0	16 045	0	16 045
Muud ostud ja parendused	16 045	0	16 045	0	16 045
Amortisatsioonikulu	-11 927	-1 780	-13 707	-1 412	-15 119
31.12.2020					
Soetusmaksumus	46 250	5 338	51 588	4 280	55 868
Akumuleeritud kulum	-17 263	-5 338	-22 601	-2 236	-24 837
Jääkmaksumus	28 987	0	28 987	2 044	31 031
Ostud ja parendused	13 404	0	13 404	3 752	17 156
Muud ostud ja parendused	13 404	0	13 404	3 752	17 156
Amortisatsioonikulu	-16 231	0	-16 231	-1 725	-17 956
31.12.2021					
Soetusmaksumus	59 654	5 338	64 992	8 032	73 024
Akumuleeritud kulum	-33 494	-5 338	-38 832	-3 961	-42 793
Jääkmaksumus	26 160	0	26 160	4 071	30 231

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 023 879	19 394	1 043 273
Akumuleeritud kulum	-158 041	0	-158 041
Jääkmaksumus	865 838	19 394	885 232
Ostud ja parendused	430 359	241 786	672 145
Amortisatsioonikulu	-246 943	0	-246 943
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 454 238	261 180	1 715 418
Akumuleeritud kulum	-404 984	0	-404 984
Jääkmaksumus	1 049 254	261 180	1 310 434
Ostud ja parendused	135 900	677 694	813 594
Amortisatsioonikulu	-304 476	0	-304 476
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 590 138	938 874	2 529 012
Akumuleeritud kulum	-709 460	0	-709 460
Jääkmaksumus	880 678	938 874	1 819 552

2021. aastal on kapitaliseeritud väljaminekud immateriaalse põhivara valmistamisel summas 813 594 EUR, millest töötasu koos maksudega on 575 421 EUR ja ostetud teenused 238 173 EUR. 2020. aasta kapitaliseeritud väljaminekud summas 672 145 EUR, millest töötasu koos maksudega on 361 494 EUR ja ostetud teenused 310 651 EUR.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	143 577	143 577			3,5%	EUR		19
Laen seotud osapoolelt	123 706	123 706			3,5%	EUR		19
Laen seotud osapoolelt	135 000	135 000			3,5%	EUR		19
Laen juriidiliselt isikult	300 000	300 000			20%	EUR	01.05.2022	
Lühiajalised laenud kokku	702 283	702 283						
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit Coop Pank	187 101	187 101			4,5%	EUR	22.03.2022	
Muud laenukohustised kokku	187 101	187 101						
Laenukohustised kokku	889 384	889 384						
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	238 000	238 000			18%	EUR		19
Laen seotud osapoolelt	100 000	100 000			18%	EUR		19
Laen seotud osapoolelt	50 000	50 000			18%	EUR		19
Lühiajalised laenud kokku	388 000	388 000						
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit Swedbank	109 359	109 359			3,5%	EUR	03.2021	
Muud laenukohustised kokku	109 359	109 359						
Laenukohustised kokku	497 359	497 359						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	265 916	265 916	
Võlad töövõtjatele	196 426	196 426	
Võlad seotud osapooltele	457 843	457 843	19
Maksuvõlad	134 639	134 639	4
Muud võlad	78 399	78 399	
Muud viitvõlad	78 399	78 399	
Saadud ettemaksed	48 104	48 104	
Tulevaste perioodide tulud	47 838	47 838	
Muud saadud ettemaksed	266	266	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 181 327	1 181 327	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 222	54 222	
Võlad töövõtjatele	193 446	193 446	
Võlad seotud osapooltele	474 337	474 337	19
Maksuvõlad	172 556	172 556	4
Muud võlad	80 500	80 500	
Muud viitvõlad	80 500	80 500	
Saadud ettemaksed	462 106	462 106	
Tulevaste perioodide tulud	461 839	461 839	
Muud saadud ettemaksed	267	267	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 437 167	1 437 167	

Võlad seotud osapooltele seisuga 31.12.2021 sisaldab võlad tarnijatele summas 439 146 EUR, intressivõlad seotud osapooltele summas 5 727 EUR ning summas 12 970 EUR tekkepõhine kulu. Seisuga 31.12.2020 vastavalt 325 950 EUR, 74 248 EUR ja 74 139 EUR. Info Lisa 19.

Tulevaste perioodide tulud summas 47 838 EUR realiseerumise tähtaeg on 2022 aastal.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Horizon2020	0	461 839	0	0	0	461 839
Eesti Idapartnerluse Keskus SA	119 703	0	119 822	118	0	0
EAS	0	0	211 687	295 594	83 908	0
Töötukassa toetus	0		44 888	44 888	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	119 703	461 839	376 397	340 600	83 908	461 839
Kokku sihtfinantseerimine	119 703	461 839	376 397	340 600	83 908	461 839
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Horizon2020	0	461 839	0	414 000	0	47 868
Tartu Linnavalitsus	0	0	30 000	30 000	0	0
EAS	83 908	0	243 611	243 611	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	83 908	461 839	273 611	687 611	0	47 868
Kokku sihtfinantseerimine	83 908	461 839	273 611	687 611	0	47 868

Toetused on välja makstud vastavalt programmide üldtingimustele.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 800	2 520
Osade arv (tk)	2 800	2 520

Bilansipäeva järgselt on suurendatud ettevõtte osakapitali ning laiendatud osanike ringi.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	657 886	1 045 776
Läti	56 000	9 490
Tšehhi	4 138	2 891
Leedu	2 500	4 000
Belgia	180 400	0
Kreeka	202 432	33 880
Luksemburg	1 216 454	696 600
Portugal	20 000	0
Rootsi	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 344 810	1 792 637
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	3 250
Aserbaidžaan	0	2 000
Ukraina	0	13 613
Suurbritannia	1 105 883	389 506
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 105 883	408 369
Kokku müügitulu	3 450 693	2 201 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	2 813 932	1 382 573
Tarkvara, riistvara	636 761	818 433
Kokku müügitulu	3 450 693	2 201 006

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	687 611	340 601	10
Kokku muud äritulud	687 611	340 601	

Tulu sihtfinantseerimisest on saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt summas 243 611 EUR ja projekti Horizon2020 kajastatud tulu summas 414 000 EUR.

(2020. aastal Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt summas 295 594 EUR ning Töötukassa hüvitis summas 44 888 EUR). Toetused on välja makstud vastavalt programmide üldtingimustele.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	368 140	74 139
Lähetuskulud	129 592	64 609
Teenused	638 812	464 364
Muud	0	17 575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 136 544	620 687

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	137 111	185 437
Mitmesugused bürookulud	117 779	107 995
Lähetuskulud	3 635	14 002
Andmeside	8 259	9 244
Marketing	76 548	22 519
Konsultatsioonid	877 043	76 590
Litsentsid	164 421	127 194
Muud	128 683	114 864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 513 479	657 845

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 474 830	1 183 609
Sotsiaalmaksud	451 493	361 046
Kokku tööjõukulud	1 926 323	1 544 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	26
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	47 640	73 057
Muud intressikulud	4 302	0
Kokku intressikulud	51 942	73 057

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	1 672	2 698
Muud intressitulud	29	1
Kokku intressitulud	1 701	2 699

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetevõtja nimetus	CT Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 391	25 705
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 260	60 526
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 651	86 231
Laenukohustised		
Emaettevõtja	135 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 283	388 000
Kokku laenukohustised	402 283	388 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 015	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456 828	474 337
Kokku võlad ja ettemaksed	457 843	474 337

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 490	12 490	48
Kokku antud laenud	0	12 490	12 490	48

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 490	76 000	-37 300	51 590	1 668
Kokku antud laenud	12 490	76 000	-37 300	51 590	1 668

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	790 000	402 000	388 000	70 354
Kokku laenukohustised	0	790 000	402 000	388 000	70 354

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	141 000	6 000	135 000	1 015
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	20 000	20 000	0	121
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 000	302 492	423 209	267 283	20 127
Kokku laenukohustised	388 000	463 492	449 209	402 283	21 263

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	78 237	15 316
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	299 883	643 931
Kokku müüdid	378 120	659 247

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	258 974	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 634 644	312 516
Kokku ostetud	1 893 618	312 516

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	292 883	144 142

2021. aasta arvestatud intressitulud antud laenudelt seotud ettevõtjatele on summas 1 668 eurot (2020. aastal 48 eurot).

2021. aasta arvestatud intressikulud saadud laenudelt seotud ettevõtjatelt on summas 21 263 eurot (2020. aastal 70 354 eurot).

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	99	0
Nõuded ja ettemaksed	757 538	1 109 161
Kokku käibevarad	757 637	1 109 161
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	7 918
Materiaalsed põhivarad	30 231	31 031
Immateriaalsed põhivarad	1 819 552	1 310 434
Kokku põhivarad	1 849 783	1 349 383
Kokku varad	2 607 420	2 458 544
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	889 384	497 359
Võlad ja ettemaksed	1 174 974	1 419 016
Kokku lühiajalised kohustised	2 064 358	1 916 375
Kokku kohustised	2 064 358	1 916 375
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 520
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 650	381 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612	158 394
Kokku omakapital	543 062	542 169
Kokku kohustised ja omakapital	2 607 420	2 458 544

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	3 450 693	2 201 006
Muud äritulud	687 611	340 601
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	813 594	672 145
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 136 544	-620 687
Mitmesugused tegevuskulud	-1 510 179	-554 849
Tööjõukulud	-1 926 323	-1 544 655
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-322 433	-262 063
Muud ärikulud	-3 252	-418
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 167	231 080
Intressitulud	1 701	2 699
Intressikulud	-51 942	-73 057
Muud finantstulud ja -kulud	-2 314	-2 328
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	612	158 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612	158 394

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 167	231 080
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	322 433	262 063
Kokku korrigeerimised	322 433	262 063
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	400 002	-760 134
Varude muutus	0	7 056
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-175 520	192 088
Laekunud intressid	29	461
Makstud intressid	-4 777	-3 181
Kokku rahavood äritegevusest	595 334	-70 567
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-17 156	-16 046
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	-813 594	-672 145
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 418
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 694	0
Antud laenud	-87 468	-62 162
Antud laenude tagasimaksed	37 300	0
Laekunud intressid	3 456	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-869 768	-755 771
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	841 234	699 359
Saadud laenude tagasimaksed	-449 209	-202 000
Makstud intressid	-123 895	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	268 130	497 359
Kokku rahavood	-6 304	-328 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	331 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 304	-328 979
Valuutakursside muutuste mõju	6 403	-2 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99	0

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 520	381 255	383 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	158 394	158 394
31.12.2020	2 520	539 649	542 169
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-7 918
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-118 932
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020			415 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	612	612
Emiteeritud osakapital	280	0	280
Muud muutused omakapitalis	0	1	1
31.12.2021	2 800	540 262	543 062
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-106 297
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021			436 765

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2022

CybExer Technologies OÜ (registrikood: 14013437) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK GRIDIN	Juhatuse liige	31.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CybExer Technologies OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud CybExer Technologies OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 28.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöö käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöö käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende konsolideeritud finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt CybExer Technologies OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

31.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

CybExer Technologies OÜ (registrikood: 14013437) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	31.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 688
Kokku	433 965
Jaotamine	
Kokku	433 965

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 688
Kokku	433 965
Jaotamine	
Kokku	433 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2813932	81.55%	Jah
Programmeerimine	62011	636761	18.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Z99 OÜ	14744460	Eesti	2245 EUR (Lihtomand)
Stoneisland OÜ	12232313	Eesti	2245 EUR (Lihtomand)
OÜ Rekrea	11126787	Eesti	700 EUR (Lihtomand)
MGA Finance OÜ	11586492	Eesti	2245 EUR (Lihtomand)
INFONTE OÜ	14851836	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
CSIS Holding OÜ	12296371	Eesti	1365 EUR (Lihtomand)
CRBN OÜ	14853373	Eesti	700 EUR (Lihtomand)
Usaldusfond Specialist VC Primary and Secondary Fund II	16392077	Eesti	615 EUR (Lihtomand)
First Fellow Oy		Soome	769 EUR (Lihtomand)
e Karma Ventures II SCSp		Luksemburg	2308 EUR (Lihtomand)
Petri Mikael Kuivala	28.01.1970	Soome	77 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@cybexer.com