

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Codecloud OÜ

registrikood: 12118439

tänava/talu nimi, Vindi tn 7-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11315

telefon: +372 53306388

e-posti aadress: rainit@codecloud.ee

veebilehe aadress: www.codecloud.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Codecloud OÜ loodi 09. juunil 2011 Tallinnas. Ettevõtte põhitegevuseks on programmeerimisteenuse pakkumine.

Tänu efektiivsele kulude juhtimisele lõpetas ettevõtte aruandeperioodi saja tuhande eurose kasumiga (2020: 30 tuhat eurot kasumit). Majandusaastal suurendati ka kliendibaasi mõlemal tegevussuunal.

Aruandeperioodil oli ettevõttel keskmiselt 5 töötajat (2020: 4 töötajat).

2022. aastal on ettevõttel plaanis kliendibaasi veelgi täiendada ja seeläbi müügimahtu suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	155 757	123 096
Finantsinvesteeringud	10 076	3 550
Nõuded ja ettemaksed	48 946	19 357
Varud	48 082	32 408
Kokku käibevarad	262 861	178 411
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	746	746
Materiaalsed põhivarad	24 672	9 198
Kokku põhivarad	25 418	9 944
Kokku varad	288 279	188 355
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 082	2 086
Võlad ja ettemaksed	32 673	20 521
Kokku lühiajalised kohustised	34 755	22 607
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 116	5 198
Kokku pikaajalised kohustised	3 116	5 198
Kokku kohustised	37 871	27 805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 867	127 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 791	30 279
Kokku omakapital	250 408	160 550
Kokku kohustised ja omakapital	288 279	188 355

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	419 811	184 515
Muud äritulud	2 727	3 188
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 743	-20 164
Mitmesugused tegevuskulud	-45 695	-26 784
Tööjõukulud	-153 669	-99 269
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 837	-7 533
Muud ärikulud	-1 806	-111
Ärikasum (kahjum)	122 788	33 842
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	728	0
Intressitulud	15	498
Intressikulud	-151	-200
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 378	34 140
Tulumaks	-5 587	-3 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 791	30 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Codecloud OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega, ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Codecloud OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest.

Codecloud OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (ettemaksed, dividendinõuded jm nõuded seotud osapooltele), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalide ja kaupade soetusmaksumus koosneb nende soetushinnast, millele lisatakse transpordikulud. Transpordikulu % lisatakse igale tootele. Transpordikulu % vaadatakse üle iga poole aasta järel.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Iga aruandeperioodi lõpul või inventuuri läbiviimisel vaadatakse kriitiliselt üle varude objektid ja nende maksumused; vajadusel tehakse allahindlused või mahakandmised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 640 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud liisingud ja muud viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Codecloud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	10 677	10 841
Pangakonto	145 080	112 255
Kokku raha	155 757	123 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 979	29 979
Ostjatelt laekumata arved	29 979	29 979
Laenunõuded	16 413	16 413
Ettemaksed	2 554	2 554
Tulevaste perioodide kulud	1 931	1 931
Muud makstud ettemaksed	623	623
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 946	48 946
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 619	17 619
Ostjatelt laekumata arved	17 984	17 984
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-365	-365
Nõuded seotud osapoolte vastu	5	5
Ettemaksed	1 733	1 733
Tulevaste perioodide kulud	1 660	1 660
Muud makstud ettemaksed	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 357	19 357

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	48 082	32 408
Kokku varud	48 082	32 408

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 337	2 000
Käibemaks	3 023	1 724
Üksikisiku tulumaks	4 534	2 200
Erisoodustuse tulumaks	110	178
Sotsiaalmaks	8 308	5 063
Kohustuslik kogumispension	492	247
Töötuskindlustusmaksed	540	245
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 344	11 657

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2019	746		746
31.12.2020	746		746
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2020	746		746
31.12.2021	746		746

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	20 089	16 386	36 475	1 620	38 095
Akumuleeritud kulum	-11 719	-12 845	-24 564	-1 620	-26 184
Jääkmaksumus	8 370	3 541	11 911	0	11 911
Ostud ja parendused	0	2 596	2 596	2 224	4 820
Amortisatsioonikulu	-4 018	-2 834	-6 852	-681	-7 533
31.12.2020					
Soetusmaksumus	20 089	18 982	39 071	3 844	42 915
Akumuleeritud kulum	-15 737	-15 679	-31 416	-2 301	-33 717
Jääkmaksumus	4 352	3 303	7 655	1 543	9 198
Ostud ja parendused	17 407	6 901	24 308		24 308
Muud ostud ja parendused	17 407	6 901	24 308		24 308
Amortisatsioonikulu	-5 467	-2 627	-8 094	-740	-8 834
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 497	25 883	63 380	3 844	67 224
Akumuleeritud kulum	-21 205	-18 306	-39 511	-3 041	-42 552
Jääkmaksumus	16 292	7 577	23 869	803	24 672

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB liising	5 199	2 083	3 116	EURIBOR 3 kuud + 2.35% aastas	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	5 199	2 083	3 116			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB liising	7 284	2 086	5 198	EURIBOR 3 kuud + 2.35% aastas	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	7 284	2 086	5 198			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 601	2 601
Võlad töövõtjatele	11 228	11 228
Maksuvõlad	18 344	18 344
Muud võlad	500	500
Dividendivõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	32 673	32 673
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 760	1 760
Võlad töövõtjatele	6 890	6 890
Maksuvõlad	11 657	11 657
Muud võlad	214	214
Muud viitvõlad	214	214
Kokku võlad ja ettemaksed	20 521	20 521

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 811	184 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	419 811	184 515
Kokku müügitulu	419 811	184 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	403 771	175 055
Jaemüük posti või interneti teel	16 040	9 460
Kokku müügitulu	419 811	184 515

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-111 733	-72 950
Sotsiaalmaksud	-41 936	-26 319
Kokku tööjõukulud	-153 669	-99 269
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 857	12 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2023

Codecloud OÜ (registrikood: 12118439) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINIT VILDO	Juhatuse liige	25.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 791
Kokku	247 658

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 791
Kokku	247 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	403771	96.18%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	16040	3.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainit Vildo	38803176541		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53306388
E-posti aadress	rainit@codecloud.ee
Veebilehe aadress	www.codecloud.ee