

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: cyex OÜ

registrikood: 14631885

tänavanimi, Mere pst

maja ja korteri number: 8-55

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 16 154 eurot (2021: 34 922 eurot) ning tulemiks kujunes kasum 28 096 eurot (2021: kasum 44 911 eurot). 2022.a sai ettevõtte projektipõhist toetust 28 720 eurot (2021: 28 719 eurot).

Investeeriti veebipõhise platvormi arendamisesse 1 200 eurot (2021: 8 400 eurot).

cyex OÜ varade väärtus oli 31.12.2022 seisuga 84 616 eurot (2021: 56 296 eurot).

Töötajaid ei olnud ja juhatuse liikme tasusid ei makstud (2021: sama).

2023.aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 236	36 201	
Nõuded ja ettemaksed	789	6 094	2
Kokku käibevarad	80 025	42 295	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	4 591	14 001	4
Kokku põhivarad	4 591	14 001	
Kokku varad	84 616	56 296	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	320	96	5
Kokku lühiajalised kohustised	320	96	
Kokku kohustised	320	96	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	6
Ülekurss	39 751	39 751	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 649	-31 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 096	44 911	
Kokku omakapital	84 296	56 200	
Kokku kohustised ja omakapital	84 616	56 296	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	16 154	34 922	7
Muud äritulud	28 727	28 783	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-390	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 785	-9 936	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 610	-8 794	4
Ärikasum (kahjum)	28 096	44 975	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 096	44 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 096	44 911	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

cyex OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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 nüüdisväärtuseni. 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 akumuleeritud 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 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	491	491	
Ostjatelt laekumata arved	491	491	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125	3
Ettemaksed	173	173	
Tulevaste perioodide kulud	173	173	
Kokku nõuded ja ettemaksed	789	789	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52	0	17	0
Ettemaksukonto jääk	73		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	0	90	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-10 610	-10 610
31.12.2022		
Soetusmaksumus	32 750	32 750
Akumuleeritud kulum	-28 159	-28 159
Jääkmaksumus	4 591	4 591

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	306	306	
Maksuvõlad	0	0	3
Muud võlad	14	14	
Muud viitvõlad	14	14	
Kokku võlad ja ettemaksed	320	320	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Maksuvõlad	0	0	3
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	96	96	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	16 154	34 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 154	34 922
Kokku müügitulu	16 154	34 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küberturvalisuse veebipõhine koolitus	16 154	34 922
Kokku müügitulu	16 154	34 922

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	7	64
Projekti toetus	28 720	28 719
Kokku muud äritulud	28 727	28 783

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 275	5 052
Koolituskulud	2 300	3 623
Reklaamikulud	0	111
Raamatupidamisteenused	1 210	1 150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 785	9 936

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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
Kokku laenukohustised	1 000	0	1 000	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2023

cyex OÜ (registrikood: 14631885) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DÁNIEL VÁCZI	Management board member	23.02.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 096
Kokku	41 745
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 745
Kokku	41 745

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 096
Kokku	41 745
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 745
Kokku	41 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	16154	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