

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PepChecker OÜ

registrikood: 16058036

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Padriku tee 11/2-11

postisihthnumber: 11912

e-posti aadress: erik.kivistik@callista.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2020 aastal.

Ettevõtte tegevusvalaks valiti andmetöötlus, veebihosting jms tegevused.

Täpsemalt on ettevõtte plaanis koostada riikliku taustaga isikute register ja pakkuda sedatäiendava tööriistana rahapesu tõkestamisel.

Järgmisel majandusaastal plaanib ettevõtte end turul rohkem tutvustada ja majandustegevust kasvatada.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	563	2 402
Nõuded ja ettemaksed	1 762	2 500
Kokku käibevarad	2 325	4 902
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	18 988	0
Kokku põhivarad	18 988	0
Kokku varad	21 313	4 902
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 300	2 300
Võlad ja ettemaksed	2 136	715
Kokku lühiajalised kohustised	4 436	3 015
Kokku kohustised	4 436	3 015
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887	1 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 990	8
Kokku omakapital	16 877	1 887
Kokku kohustised ja omakapital	21 313	4 902

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	37 871	16 124
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	18 988	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 688	-15 004
Mitmesugused tegevuskulud	-5 069	-1 116
Muud ärikulud	-186	-6
Ärikasum (kahjum)	14 916	-2
Intressitulud	1	10
Muud finantstulud ja -kulud	73	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 990	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 990	8

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	37 458	16 124
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-43 883	-15 734
Laekunud intressid	1	0
Muud rahavood äritegevusest	4 512	-1 701
Kokku rahavood äritegevusest	-1 912	-1 311
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-850
Antud laenude tagasimaksed	0	850
Laekunud intressid	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	10
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 300
Kokku rahavood	-1 912	999
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 402	1 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 912	999
Valuutakursside muutuste mõju	73	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	563	2 402

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	-2 500	1 879	1 879
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	-2 500	1 879	1 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8	8
31.12.2022	2 500	-2 500	1 887	1 887
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	-2 500	1 887	1 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 990	14 990
31.12.2023	2 500	-2 500	16 877	16 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kulusse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Pepchecker OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Pepchecker OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 762	1 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 762	1 762
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 762	0
Ettemaksukonto jääk	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 762	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kokku
Ostud ja parendused	18 988	18 988
31.12.2023		
Soetusmaksumus	18 988	18 988
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	18 988	18 988

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 170	1 170
Saadud ettemaksed	966	966
Muud saadud ettemaksed	966	966
Kokku võlad ja ettemaksed	2 136	2 136
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	715	715
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	715	715

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
750 eurot; 750 eurot; 750 eurot; 250 eurot (asutatud sissemakset tegemata)		

750 eurot; 750 eurot; 750 eurot; 250 eurot (asutatud sissemakset tegemata)

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	516	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	37 355	16 124
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 355	16 124
Kokku müügitulu	37 871	16 124
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	37 871	16 124
Kokku müügitulu	37 871	16 124

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 300	4 604
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 400	10 400
Alltöövõtutööd	18 988	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 688	15 004

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 427	510
Muud	1 642	606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 069	1 116

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2024

PepChecker OÜ (registrikood: 16058036) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	24.07.2024
EERIK KIVISTIK	Juhatuse liige	24.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 990
Kokku	16 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 877
Kokku	16 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	37871	100.00%	Jah