

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2022

aruandeaasta lõpp: 31.07.2023

ärinimi: Canephor OÜ

registrikood: 12633897

**tänava/talu nimi, Jaanilille põik 3
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12015

telefon: +372 5245364

e-posti aadress: eerror@eerror.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Canephor OÜ jätkas tegevust programmeerimise, tarkvara projekteerimise, sellealase nõustamise ja konsultatsiooniga. Eelneva majandusaastaga võrreldes kasvas müügitulu 7,3%. Puhaskasum ületas esimest korda 100 000 EUR piiri. Teisalt on ettevõtte ajalugu iseloomustanud siiski oluliselt kiirem kasv ja ilmselt peab ettevõtte uuel majandusaastal midagi teisiti või lisaks tegema. Käibevarade koguse kasvust ja majanduse olukorrast tingituna on ettevõtte alustanud mõningase investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 605	44 811	2
Nõuded ja ettemaksud	45 303	13 269	3
Kokku käibevarad	106 908	58 080	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	11 500	0	3
Materiaalsed põhivarad	13 391	12 086	
Kokku põhivarad	24 891	12 086	
Kokku varad	131 799	70 166	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 751	905	
Kokku lühiajalised kohustised	2 751	905	
Kokku kohustised	2 751	905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 200	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 648	66 061	
Kokku omakapital	129 048	69 261	
Kokku kohustised ja omakapital	131 799	70 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022	Lisa nr
Müügitulu	152 113	141 818	4
Mitmesugused tegevuskulud	-4 367	-1 591	
Tööjõukulud	-37 475	-49 620	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 732	-4 478	
Muud ärikulud	-10	-1	
Ärikasum (kahjum)	105 529	86 128	
Intressitulud	1 771	2	
Intressikulud	0	-4	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 300	86 125	
Tulumaks	-6 652	-20 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 648	66 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	105 529	86 128	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 733	4 478	
Kokku korrigeerimised	4 733	4 478	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 535	-13 269	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 094	-123	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 127	-20 239	
Muud rahavood äritegevusest	-40 634	-86 359	
Kokku rahavood äritegevusest	36 060	-29 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 037	-1 544	
Antud laenud	-35 000	0	
Antud laenude tagasimaksud	20 000	0	
Laekunud intressid	1 771	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 266	-1 542	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-4	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	0	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5	
Kokku rahavood	16 794	-30 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 811	75 742	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 794	-30 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 605	44 811	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.07.2021	3 200	86 284	89 484
Korrigeeritud saldo 31.07.2021	3 200	86 284	89 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)		66 061	66 061
Väljakuulutatud dividendid		-86 284	-86 284
31.07.2022	3 200	66 061	69 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)		100 648	100 648
Väljakuulutatud dividendid		-40 861	-40 861
31.07.2023	3 200	125 848	129 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canephor OÜ aastaaruanne on koostatud perioodile 01.08.2022-31.07.2023. Aastaaruande esitlusvaluutaks on euro, summad on antud lähimates täiseurodes. Aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varasematel majandusaastatel kajastati ettevõtte ainuomanikule väljakuulutatud dividende ja nendega seotud maksukohustust rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustistena, sest ainuomaniku panus ettevõtte tegevusse ei ole seni olnud finantseerimistegevuse iseloomuga. Käesolevas aruandes kajastatakse neid samuti äritegevusest tuleneva rahavoona, aga summad kajastuvad rahavoogude aruandes makstud ettevõtte tulumaksu ja muude rahavoogude ridadel, sest antud küsimust uuesti hinnates pidas ettevõtte sellist jaotust pisut objektiivsemaks. Eelmise majandusaasta võrdlusandmed on rahavoogude aruandes viidud samale esitusviisile. Muutus ei mõjuta teisi aruandeid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode ja maaklerfirmade rahakontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid, nende puudumisel välisvaluuta koduriikide keskpankade publitseeritud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded, deposiidid) 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.

Varud

Ettevõtte tegevuses ei ole ette tulnud varusid, mille puhul üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

RTJ 4 punktide 7 ja 8 alusel peaks varude soetusmaksumuse komponendina arvestama varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Kui sellised komponendid ei ole olulise suurusega, kajastab Canephor OÜ neid see-eest kuludena nende tekkimise perioodil. Kuivõrd ettevõtte soetab varusid harva ja mittesüsteemiliselt, siis on nende komponentide suurus enamjaolt mitteoptimaalne. Varude tootmise juures näeb RTJ 4 ette, et näiteks normaalsest suuremaid tootmiskadusid kajastatakse perioodikuludena. Ettevõtte peab õigeks sarnast optimaalse kulu hindamist ka varude soetamise puhul, aga ei ürita hinnata ebaolulise suurusega komponentide optimaalsust. Konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt otsustab ettevõtte seega kalduda varade alahindamise ja kulude ülehindamise suunas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, arvestamise täpsus on kalendrikuu.

Ülal kirjeldatud varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtteid rakendatakse täpselt samamoodi ka materiaalsete põhivarade soetusmaksumuse arvestamisel. Ainus erisus on see, et materiaalsete põhivarade puhul sätestab soetusmaksumuse komponendid RTJ 5 punkt 11.

Canephor OÜ on konservatiivne ostetud tarkvara arvelevõtmisega immateriaalse põhivarana ja teeb seda ainult siis, kui soetamise hetkel on võimalik välistada ostetud tarkvara kasutamine selle kasuliku eluea jooksul lisaks majandusliku kasu saamisele ka uurimis- või arendustegevuseks mistahes määral. Sellest johtuvalt ei omanud Canephor OÜ majandusaasta kestel immateriaalset põhivara.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5
Muu elektroonika	5
Mööbel	10

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

RTJ 2 punkti 41 järgi peaks dividendide maksmist kajastama finantseerimistegevusest tuleneva rahavoona. Canephor OÜ kajastab ettevõtte ainuomanikule makstud dividendide äritegevusest tuleneva rahavoona, sest ainuomaniku panus ettevõtte tegevusse ei ole seni olnud finantseerimistegevuse iseloomuga. Olgu öeldud, et IFRS for SMEs punkt 7.16 jätab ettevõttele sellise otsustusvabaduse ja ei ole selge, kas selle puudumine RTJ 2 vastavates punktides on taotluslik või mitte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022
Arveldusarved	56 592	39 798
Sularahakassa	13	13
Maaklerfirmade rahakontod	5 000	5 000
Kokku raha	61 605	44 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.07.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 619	41 619	0
Ostjatelt laekumata arved	45 819	45 819	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 200	-4 200	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184	0
Laenunõuded	15 000	3 500	11 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 803	45 303	11 500
	31.07.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 269	13 269	0
Ostjatelt laekumata arved	17 469	17 469	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 200	-4 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 269	13 269	0

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 595	0
Saksamaa	140 518	141 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 113	141 818
Kokku müügitulu	152 113	141 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine, tarkvara projekteerimine, sellealane nõustamine ja konsultatsioon	152 113	141 818
Kokku müügitulu	152 113	141 818

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Palgakulu	28 008	37 085
Sotsiaalmaksud	9 467	12 535
Kokku tööjõukulud	37 475	49 620
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Arvestatud tasu	28 008	37 085

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Kõik bilansil kajastuvad ostjatelt laekumata arved, mida polnud loetud ebatähtselt laekuvateks, tasuti ostjate poolt õigeaegselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2023

Canephor OÜ (registrikood: 12633897) 01.08.2022 - 31.07.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO RÄNIK	Juhatuse liige	19.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 648
Kokku	125 848
Jaotamine	
Dividendideks	125 848
Kokku	125 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.07.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 648
Kokku	125 848
Jaotamine	
Dividendideks	125 848
Kokku	125 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	152113	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Ränik	39009272719	Eesti	3200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245364
E-posti aadress	eeror@eeror.com