

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Cubalibre

registrikood: 11166838

tänava/talu nimi, maja number: Hämariku 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11211

telefon: +372 5255757

e-posti aadress: oliver@cavere.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Cubalibre põhitegevusalaks on juriidiliste- ja majandusalaste konsultatsioonide osutamist ja kinnisvarainvesteeringuid.

Majandusaasta lõppes kahjumiga 5,3 tuhat eurot.

2011.a. OÜ-s Cubalibre töötasu ja juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata majandustegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	951	5 836	2
Nõuded ja ettemaksed	49 193	46 369	3, 4
Kokku käibevara	50 144	52 205	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	52 252	49 083	5
Kokku põhivara	52 252	49 083	
Kokku varad	102 396	101 288	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 239	41 949	6
Võlad ja ettemaksed	148	0	4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	48 387	41 949	
Kokku kohustused	48 387	41 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 527	45 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 330	10 779	
Kokku omakapital	54 009	59 339	
Kokku kohustused ja omakapital	102 396	101 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	742	0	8
Muud äritulud	0	6	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 204	-2 120	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 136	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 598	-2 114	
Finantstulud ja -kulud	268	12 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 330	10 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 330	10 779	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 598	-2 114
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 136	0
Kokku korrigeerimised	2 136	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 326	-1 536
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	148	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 985	-3 650
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 305	-7 540
Antud laenud	-11 670	-36 878
Antud laenude tagasimaksed	7 519	28 441
Laekunud intressid	265	110
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 191	-15 867
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 986	36 430
Saadud laenude tagasimaksed	-10 695	-22 369
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 291	14 061
Kokku rahavood	-4 885	-5 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 836	11 292
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 885	-5 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	951	5 836

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	45 748	48 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 779	10 779
31.12.2010	2 556	256	56 527	59 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 330	-5 330
31.12.2011	2 556	256	51 197	54 009

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Seoses osade nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal osakapitali vähendatud 0,47 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cubalibre 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Cubalibre arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	2 556
Arvelduskontod	951	3 280
Kokku raha	951	5 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	1 917	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	493	1 950	4
Muud nõuded	48 571	42 502	
Laenu nõuded	48 571	42 502	
Ettemaksed	129	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 193	46 369	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		148		0
Ettemaksukonto jääk	493		1 950	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	493	148	1 950	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus			28 760
Jääkmaksumus			28 760
Ostud ja parendused			20 323
31.12.2010			
Soetusmaksumus			49 083
Jääkmaksumus			49 083
Ostud ja parendused	2 548	2 757	5 305
Amortisatsioonikulu		-2 136	-2 136
31.12.2011			
Soetusmaksumus	33 481	20 907	54 388
Akumuleeritud kulum		-2 136	-2 136
Jääkmaksumus	33 481	18 771	52 252

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	48 239	48 239		
Lühiajalised laenud kokku	48 239	48 239		
Laenukohustused kokku	48 239	48 239		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	41 949	41 949		
Lühiajalised laenud kokku	41 949	41 949		
Laenukohustused kokku	41 949	41 949		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	148	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	148	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	742	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	742	0
Kokku müügitulu	742	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusabi	742	0
Kokku müügitulu	742	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	35 728	31 723

OÜ Cubalibre aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Cubalibre (registrikood: 11166838) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER ENNOK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 330
Kokku	51 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 197
Kokku	51 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	742	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Ennok	37708280298	Hämariku tn 6, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5255757
E-posti aadress	oliver@cavere.ee