

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing CBD Varahaldus

registrikood: 10958495

tänavanimi: Mähe tee 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 6271800

e-posti aadress: ttp@ttp.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ CBD Varahaldus registreeriti 18.07.2003.a.

Majandusaastal aktiivset majandustegevust ei toimunud. Koostati kinnistule detailplaneeringut.

Majandusaastal ei olnud OÜ-l CBD Varahaldus palgalisi töötajaid ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 251	5	
Nõuded ja ettemaksed	3 660	26 351	3
Varud	833 736	621 974	2
Kokku käibevara	838 647	648 330	
Kokku varad	838 647	648 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 600	0	
Kokku lühiajalised kohustused	21 600	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	760 889	640 889	4
Võlad ja ettemaksed	38 536	2 809	
Kokku pikaajalised kohustused	799 425	643 698	
Kokku kohustused	821 025	643 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 872	-8 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 990	2 076	
Kokku omakapital	17 622	4 632	
Kokku kohustused ja omakapital	838 647	648 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Muud äritulud	13 554	5 580
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	53 727	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-565	-695
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 716	4 885
Intressikulud	-35 727	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 990	4 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 990	4 885

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 716	4 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 691	31 900	
Varude muutus	-211 762	-621 974	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 600	-55 730	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-118 754	-640 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	640 889	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	120 000	640 889	
Kokku rahavood	1 246	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	35	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 246	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 251	5	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	11 504	-8 948	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 076	2 076
31.12.2012	11 504	-6 872	4 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 990	12 990
31.12.2013	11 504	6 118	17 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CBD Varahaldus majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise 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 aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatakse puhaskasumist ja on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 20012. a väljamakstavate dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. (20011. a kehtis maksumäär 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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.

Seotud osapooled

OÜ VBD Varahaldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased.

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Muud varud	833 736	621 974
Kokku varud	833 736	621 974

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 600	26 351	0
Ettemaksukonto jääk	60		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 660	26 351	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikelt	760 889	0	760 889	0	5%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	760 889		760 889				
Laenukohustused kokku	760 889		760 889				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	640 889	0	640 889	0	5%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	640 889		640 889				
Laenukohustused kokku	640 889		640 889				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 11 504 eurot		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal ei olnud OÜ-l CBD Varahaldus töötajaid ja ei makstud tasusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	799 425	0	643 698

Saadud laen intressimäär 5% aastas ja tagasimaksmise tähtaeg 2015.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Osaühing CBD Varahaldus (registrikood: 10958495) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PUUSEPP	Juhatuse liige	31.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 990
Kokku	6 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 118
Kokku	6 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 990
Kokku	6 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 118
Kokku	6 118

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts TTP	10093511	Mähe tee 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11504 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271800
E-posti aadress	ttp@ttp.ee