

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Casamia OÜ

registrikood: 11116355

tänava/talu nimi, Maakri 36-98

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: casamia.oy@eesti.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Casamia OÜ alustas tegevust 2005 aasta märtsis. Ettevõtte tegeleb juhtimisteenustega, kinnisvara ning vahendustegevusega.

2013. aasta majandusaastal netokäibeks jäi 23 tuhat eurot ja kasumiks kujunes 17 tuhat eurot.

Aruande aastal tegeleti põhitegevusega ning olulisi muudatusi tegevuses ei olnud. Jätkati samade projektidega millega oli alustatud eelmisel majandusaastal ning sama plaanitakse ka järgmisel majandusaastal. Olulisi muudatusi tegevusstrateegias ning käibe kasvu ette ei planeerita.

Aruandeaastal põhivara ei soetatud ning ei planeerita soetada ka järgmisel majandusaastal.

Aruandeaastal ei tehtud otseseid kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks ning neid ei planeerita ka edaspidiseks.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole juhataja hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42	5 168	
Finantsinvesteeringud	4 400	5 210	
Nõuded ja ettemaksed	40 338	23 430	2
Kokku käibevara	44 780	33 808	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	166 170	166 170	4
Kokku põhivara	166 170	166 170	
Kokku varad	210 950	199 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 810	45 385	
Võlad ja ettemaksed	478	484	5
Kokku lühiajalised kohustused	54 288	45 869	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	136 428	151 057	
Kokku pikaajalised kohustused	136 428	151 057	
Kokku kohustused	190 716	196 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497	-3 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 181	4 157	
Kokku omakapital	20 234	3 052	
Kokku kohustused ja omakapital	210 950	199 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	23 486	12 907	6
Muud äritulud	743	1 816	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 764	-2 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 387	-7 075	
Tööjõukulud	-429	0	8
Muud ärikulud	-17	-27	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 632	4 856	
Muud finantstulud ja -kulud	7 549	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 181	4 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 181	4 856	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 632	4 856
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	493	32 215
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6	-14 015
Laekunud intressid	8 061	4 429
Makstud intressid	-512	-5 128
Kokku rahavood äritegevusest	17 668	22 357
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-16 592	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 592	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 426	0
Saadud laenude tagasimaksed	-14 628	-18 002
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 202	-18 002
Kokku rahavood	-5 126	4 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 168	813
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 126	4 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42	5 168

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-3 661	-1 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 157	4 157
31.12.2012	2 556	496	3 052
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	496	3 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 182	17 182
31.12.2013	2 556	17 678	20 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Casamia OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Casamia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis „raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalente. Rahaks loetakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a arvelduskrediit, mida kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Samuti kajastatakse „raha“ kirjel bilansipäeva seisuga panga poolt aktsepteeritud, kuid teostamata ülekandeid ehk raha teel.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Nõuded ja ettemaksed

Bilansikirjel „nõuded ja ettemaksed“ kajastatakse käibevara koosseisus lühiajalisi varasid, mis on tekkinud ning eeldatavasti realiseeritavad ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, liigitatuna järgmiste gruppide kaupa: nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud lühiajalised nõuded ning ettemaksed teenuste eest.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ehk nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest, seejuures arvesse võttes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik muud nõuded kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega miinus võimalikud allahindlused ja tagasimaksed. Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10%. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 430	3 430
Muud nõuded	36 908	36 908
Laenunõuded	36 908	36 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 338	40 338
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	708	708
Ostjatelt laekumata arved	708	708
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 405	2 405
Muud nõuded	20 300	20 300
Laenunõuded	20 300	20 300
Ettemaksed	17	17
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 430	23 430

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 430	2 405
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 430	2 405

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	166 170	0	0	166 170
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	166 170	0	0	166 170
31.12.2012				
Soetusmaksumus	166 170	0	0	166 170
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	166 170	0	0	166 170
31.12.2013				
Soetusmaksumus	166 170			166 170
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	166 170			166 170

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	478	478
Kokku võlad ja ettemaksed	478	478
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	484	484
Kokku võlad ja ettemaksed	484	484

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 486	12 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 486	12 907
Kokku müügitulu	23 486	12 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	0	2 175
Kinnisvara rent	14 258	7 538
Muude teenuste osutamine	9 228	3 194
Kokku müügitulu	23 486	12 907

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Pikaajalisest laenust loobumine	0	0
Muud	743	1 816
Kokku muud äritulud	743	1 816

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	320	0
Sotsiaalmaksud	109	0
Kokku tööjõukulud	429	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Casamia OÜ (registrikood: 11116355) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLLE KOOP	Juhatuse liige	09.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 181
Kokku	17 678
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 578
Kokku	17 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14258	60.71%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	9228	39.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olle Koop	37308250276		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	casamia.oy@eesti.ee