

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

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

2011. aasta majandusaastal netokäibeks jäi 18 tuhat eurot ning kahjumi saadi sellise käibe juures 4 tuhat eurot. Aruande aastal tegeleti põhitegevusega ning olulisi muudatusi tegevuses ei olnud. Jätkati samade projekidega 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.

Aastaaruande 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	813	47	
Finantsinvesteeringud	5 210	5 210	
Nõuded ja ettemaksed	55 645	43 700	
Kokku käibevara	61 668	48 957	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	166 170	166 170	3
Kokku põhivara	166 170	166 170	
Kokku varad	227 838	215 127	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 461	41 034	
Võlad ja ettemaksed	14 500	1 333	
Kokku lühiajalised kohustused	70 961	42 367	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	157 982	169 828	
Kokku pikaajalised kohustused	157 982	169 828	
Kokku kohustused	228 943	212 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376	-34 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 037	34 541	
Kokku omakapital	-1 105	2 932	
Kokku kohustused ja omakapital	227 838	215 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 035	13 255	4
Muud äritulud	2 453	38 986	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 026	-11 697	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 560	-5 501	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-85	
Muud ärikulud	-41	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 139	34 958	
Finantstulud ja -kulud	-898	-418	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 037	34 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 037	34 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 139	34 958
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	85
Kokku korrigeerimised	0	85
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 943	-11 209
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 166	521
Laekunud intressid	251	0
Makstud intressid	-1 150	-418
Kokku rahavood äritegevusest	-2 815	23 937
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	3 835
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 835
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 427	0
Saadud laenude tagasimaksed	-11 846	-44 029
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 581	-44 029
Kokku rahavood	766	-16 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47	16 304
Raha ja raha ekvivalentide muutus	766	-16 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	813	47

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-34 165	-31 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 541	34 541
31.12.2010	2 556	376	2 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 037	-4 037
31.12.2011	2 556	-3 661	-1 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Casamia OÜ 2011 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 müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole 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

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 060	219
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 060	219

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	166 170	2 556	2 556	168 726
Akumuleeritud kulum		-2 471	-2 471	-2 471
Jääkmaksumus	166 170	85	85	166 255
Amortisatsioonikulu		-85	-85	-85
31.12.2010				
Soetusmaksumus	166 170	2 556	2 556	168 726
Akumuleeritud kulum		-2 556	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	166 170	0	0	166 170
31.12.2011				
Soetusmaksumus	166 170			166 170
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	166 170	0	0	166 170

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 035	13 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 035	13 255
Kokku müügitulu	18 035	13 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	5 670	570
Kinnisvara rent	6 268	1 898
Andmetöötlus	0	10 787
Muud teenuse osutamine	6 097	0
Kokku müügitulu	18 035	13 255

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Casamia OÜ (registrikood: 11116355) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLLE KOOP	Juhatuse liige	05.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 037
Kokku	-3 661
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 661
Kokku	-3 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6268	34.75%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	6097	33.81%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5670	31.44%	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