

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: CSA PARTNERS OÜ

registrikood: 11169009

tänavatalu nimi, Gonsiori 31a-21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10147

telefon: +372 5084461

e-posti aadress: info@csapartners.eu

veebilehe aadress: www.csapartners.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

CSA Partners OÜ põhitegevusala on infosüsteemide väljatöötamine, turustamine ning rentimine. Ettevõtte põhitooteks on peamiselt börsiettevõtetele suunatud infosüsteem „Insider“. Ettevõtte tegutseb lisaks Eesti turule ka aktiivselt Rootsi turul.

CSA Partners OÜ-s töötab põhikohaga üks inimene juhatuse liikme näol. Vastavalt vajadusele kasutatakse alltöövõtjaid või ettevõtte osanike.

CSA Partners OÜ omanikeks on Eesti eraisikud.

Ettevõtte tegevuse kohta on võimalik saada lisainformatsiooni interneti kodulehelt: www.csapartners.eu

Peamised finantssuhtarvud		
	2012	2011
Müügitulu	34 956	37 140
Tulu kasv	-6%	4%
Brutokasumi määr %	99%	97%
Puhaskasum	22 890	23 726
Kasumi kasv	-4%	2%
Puhasrentaablus	65%	64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	109,73	88,37
ROA	34%	34%
ROE	34%	34%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ CSA Partners 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ CSA Partners on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Martin Villig

Juhatuse liige

Mait Kivimets

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	51 449	60 204
Nõuded ja ettemaksed	16 492	10 022
Kokku käibevara	67 941	70 226
Kokku varad	67 941	70 226
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	620	795
Kokku lühiajalised kohustused	620	795
Kokku kohustused	620	795
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 619	42 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 890	23 726
Kokku omakapital	67 321	69 431
Kokku kohustused ja omakapital	67 941	70 226

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	34 956	37 140
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-199	-1 112
Brutokasum (-kahjum)	34 757	36 028
Üldhalduskulud	-5 675	-5 928
Muud äritulud	282	84
Muud ärikulud	-1	-132
Äriksus (kahjum)	29 363	30 052
Finantstulud ja -kulud	173	470
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 536	30 522
Tulumaks	-6 646	-6 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 890	23 726

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 363	30 052
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	82
Kokku korrigeerimised	0	82
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 469	6 440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176	131
Laekunud intressid	0	623
Makstud intressid	0	-1
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	-6 796
Muud rahavood äritegevusest	173	-152
Kokku rahavood äritegevusest	16 245	30 379
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 000	-25 565
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-25 565
Kokku rahavood	-8 755	4 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 204	55 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 755	4 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 449	60 204

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	68 458	71 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 726	23 726
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
31.12.2011	2 556	256	66 619	69 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 890	22 890
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2012	2 556	256	64 509	67 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-7 aastat

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Ettevõtte majandusaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 676	15 663
Soome	3 825	5 600
Rootsi	16 455	15 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 956	37 140
Kokku müügitulu	34 956	37 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu tarkvara kirjastamine (EMTAK: 58291)	34 956	37 140
Kokku müügitulu	34 956	37 140

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ettevõttes töötas aruandeperioodil üks inimene juhatuse liikme näol.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2013

CSA PARTNERS OÜ (registrikood: 11169009) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VILLIG	Juhatuse liige	12.04.2013
MAIT KIVIMETS	Juhatuse liige	12.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 890
Kokku	64 509
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 509
Kokku	64 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 890
Kokku	64 509
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 509
Kokku	64 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	34956	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084461
E-posti aadress	info@csapartners.eu
Veebilehe aadress	www.csapartners.eu