

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Kaadercom

registrikood: 11252822

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare tee 62
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

telefon: +372 5106464

e-posti aadress: tarvot@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kaadercom OÜ on asutatud 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on finantsinvesteeringud (EMTAK klassifikaatori järgi - muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid, kood 64991).

Aruandeaastal jätkas ettevõtte finantsinvesteeringutega.

Aastal 2013 on plaanis realiseerida osa olemasolevatest finantsinvesteeringutest ning jätkata uute kasumlike investeeringute otsimisega.

Aruandeaastal polnud ettevõttel ühtegi töötajat ning juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	239 765	131 433	
Finantsinvesteeringud	63 284	89 032	2
Nõuded ja ettemaksed	21 842	20 021	3
Kokku käibevara	324 891	240 486	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 277	3 318	5
Kokku põhivara	2 277	3 318	
Kokku varad	327 168	243 804	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 405	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 405	0	
Kokku kohustused	1 405	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 192	256 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 759	-15 248	
Kokku omakapital	325 763	243 804	
Kokku kohustused ja omakapital	327 168	243 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	350	500	7
Brutokasum (-kahjum)	350	500	
Üldhalduskulud	-3 984	-7 274	
Ärikasum (kahjum)	-3 634	-6 774	
Finantstulud ja -kulud	97 998	-8 474	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 364	-15 248	
Tulumaks	-2 605	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 759	-15 248	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	350	500
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 864	-6 170
Makstud intressid	-25	-45
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-510
Kokku rahavood äritegevusest	-3 868	-6 225
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 147	-13 481
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	132 298	59 344
Antud laenud	-3 000	-1 500
Antud laenude tagasimaksed	1 530	501
Laekunud intressid	1 420	805
Laekunud dividendid	2 958	4 174
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-260	-618
Kokku rahavood investeerimistegevusest	120 799	49 225
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-9 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 800	0
Kokku rahavood	107 131	43 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 433	86 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107 131	43 000
Valuutakursside muutuste mõju	1 201	1 470
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	239 765	131 433

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	256 240	259 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 248	-15 248
31.12.2011	2 556	256	240 992	243 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			91 759	91 759
Makstud dividendid			-9 800	-9 800
31.12.2012	2 556	256	322 951	325 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaadercom 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud ettevõtte tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui firma omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes

real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõtte on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab ettevõtte oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.: investeeringuid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euro ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Arvutustehnika 20-35%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-35%

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2010.

a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning alates 1. jaanuarist 2011. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on firma omanik ning omanikuga seotud ettevõtte.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuse hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2010	144 331	4 988	149 319
Soetamine	13 481		13 481
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 344		-59 344
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 115	-309	-14 424
31.12.2011	84 353	4 679	89 032
Soetamine	14 147	0	14 147
Müük müügihinnas või lunastamine	-132 298		-132 298
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	97 082	-4 679	92 403
31.12.2012	63 284	0	63 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	21 842	21 842		
Laenunõuded	21 310	21 310		
Intressinõuded	532	532		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 842	21 842		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	20 021	20 021		
Laenunõuded	19 811	19 811		
Intressinõuded	210	210		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 021	20 021		

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	21 310	21 310		
Intressinõuded	532	532		
Kokku muud nõuded	21 842	21 842		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	19 811	19 811		
Intressinõuded	210	210		
Kokku muud nõuded	20 021	20 021		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 290	1 290	3 914	5 204
Akumuleeritud kulum	-160	-160	-685	-845
Jääkmaksumus	1 130	1 130	3 229	4 359
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-783	-1 041
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 290	1 290	3 914	5 204
Akumuleeritud kulum	-418	-418	-1 468	-1 886
Jääkmaksumus	872	872	2 446	3 318
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-783	-1 041
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 290	1 290	3 914	5 204
Akumuleeritud kulum	-676	-676	-2 251	-2 927
Jääkmaksumus	614	614	1 663	2 277

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	350	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350	500
Kokku müügitulu	350	500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenus	350	500
Kokku müügitulu	350	500

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal polnud ettevõttel ühtegi töötajat ning juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	92 403	-14 424
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-4 679	-309
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	97 082	-14 115
Intressitulud	1 773	955
Intressitulu hoiustelt	1 411	756
Intressitulu laenudelt	362	199
Intressikulud	-77	0
Muud intressikulud	-77	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 201	1 470
Muud finantstulud ja -kulud	-260	-649
Dividenditulu	2 958	4 174
Kokku finantstulud ja -kulud	97 998	-8 474

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2013

osaühing Kaadercom (registrikood: 11252822) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO TESLON	Juhatuse liige	19.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 759
Kokku	322 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	322 951
Kokku	322 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	350	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Teslon	37605020260		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106464
E-posti aadress	tarvot@gmail.com