

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CELTIS FINANCE OÜ

registrikood: 11312139

tänava/talu nimi, Padriku tee 4/2-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 5106336

e-posti aadress: vivian_renter@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Celtis Finance OÜ on asutatud 2006.aasta oktoobris. Äriühingu põhitegevusaladeks on raamatupidamise teenuse osutamine ning maksualane nõustamine.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	28 976	26 052
Ettevõtte puhaskasum/ -kahjum	-3 355	11 381
Puhasrentaablus %	-	43,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	61,33	698
ROA %	-	26,4
ROE %	-	26,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

Celtis Finance OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 005	1 503	
Nõuded ja ettemaksed	26 059	34 120	2
Kokku käibevara	36 064	35 623	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 262	7 521	4
Kokku põhivara	4 262	7 521	
Kokku varad	40 326	43 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	588	51	5
Kokku lühiajalised kohustused	588	51	
Kokku kohustused	588	51	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 281	28 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 355	11 382	
Kokku omakapital	39 738	43 093	
Kokku kohustused ja omakapital	40 326	43 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	28 976	26 052	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 390	-4 374	
Tööjõukulud	-9 682	-8 040	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 259	-2 256	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 355	11 382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 355	11 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 355	11 382	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 355	11 382	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 259	2 256	4
Kokku korrigeerimised	3 259	2 256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 061	-403	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	537	-2 266	
Kokku rahavood äritegevusest	8 502	10 969	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 777	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 777	
Kokku rahavood	8 502	1 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 503	311	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 502	1 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 005	1 503	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	28 899	31 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 382	11 382
31.12.2012	2 556	256	40 281	43 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 355	-3 355
31.12.2013	2 556	256	36 926	39 738

Täpsem informatsioon on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celtis Finance OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised ja antud laenud), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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.

Amortisatsiooni määr aruandeaastal:

- Muu materiaalne põhivara 33,33%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi

kuupäeva, 31.detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 776	2 776	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	614	614	0	0	3
Muud nõuded	20 205	20 205	0	0	
Ettemaksed	2 464	2 464	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 464	2 464	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 059	26 059	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 252	1 252	0	0	
Muud nõuded	32 868	32 868	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 120	34 120	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	614	0	0	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	614	0	0	51

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	9 777	9 777
Amortisatsioonikulu	-2 256	-2 256
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 777	9 777
Akumuleeritud kulum	-2 256	-2 256
Jääkmaksumus	7 521	7 521
Amortisatsioonikulu	-3 259	-3 259
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 777	9 777
Akumuleeritud kulum	-5 515	-5 515
Jääkmaksumus	4 262	4 262

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	588	588	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	588	588	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	51	51	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	51	51	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustab 39 738 (2012: 40 281) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 8 345 (2012: 8 459) eurot. Seega saaks 2013. aastal dividendidena välja maksta 31 393 (2012: 31 822) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 976	26 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 976	26 052
Kokku müügitulu	28 976	26 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine,	28 976	26 052
Kokku müügitulu	28 976	26 052

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-7 280	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 402	-2 040
Kokku tööjõukulud	-9 682	-8 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 682	8 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2015

CELTIS FINANCE OÜ (registrikood: 11312139) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIVIAN URB	Juhatuse liige	09.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 355
Kokku	36 926
Jaotamine	
Kokku	36 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28976	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vivian Renter	47603200302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106336
E-posti aadress	vivian_renter@hotmail.com