

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Chemi Pharm Moldavian Capital Osühing

■registrikood: 11472127

tänavanimi, maja ja korteri number: Narva mnt 7-21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 56632647

■e-posti aadress: sutt.raivo@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Chemi-Pharm Moldavian Capital OÜ alustas oma tegevust 2008 aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks on toorainete Exportimine Moldova Vabariiki.

2013 majandusaastal olid läbirääkimised uute koostöö võimaluste üle ja sõlmiti eellepinguid tooraine tarne osas.

2014 aastal on plaanis jätkata samal tegusalal.

Raivo Sutt

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106	31	
Nõuded ja ettemaksed	13 873	19 111	2
Kokku käibevara	13 979	19 142	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 301	312	3
Kokku põhivara	1 301	312	
Kokku varad	15 280	19 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 732	4
Võlad ja ettemaksed	1 542	40 006	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 542	53 738	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	11 000	0	
Kokku kohustused	12 542	53 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 840	-36 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 022	-622	
Kokku omakapital	2 738	-34 284	
Kokku kohustused ja omakapital	15 280	19 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 600	0	7
Muud äritulud	37 490	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 308	-347	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-312	-276	3
Muud ärikulud	-448	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 022	-622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 022	-622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 022	-622	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 022	-622	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	312	276	3
Muud korrigeerimised	-3 373	0	
Kokku korrigeerimised	-3 061	276	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 238	1 013	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 464	-12	5
Kokku rahavood äritegevusest	735	655	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 300	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 300	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-360	-1 007	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	640	-1 007	
Kokku rahavood	75	-352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31	383	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75	-352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106	31	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	-36 218	-33 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-622	-622
31.12.2012	2 556	0	-36 840	-34 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	37 022	37 022
31.12.2013	2 556	0	182	2 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chemi Pharm Moldavian Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha all kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk s.h. kassas olev raha ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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.

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

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 sellel perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	33
Muu materiaalne põhivara	33

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Chemi Pharm Moldavian Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatust ja eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 680	13 680	0	0
Ostjatelt laekumata arved	13 680	13 680	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	193	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 873	13 873	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 918	18 918	0	0
Ostjatelt laekumata arved	18 918	18 918	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	193	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 111	19 111	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	841	841	0	841
Akumuleeritud kulum	-253	-253	0	-253
Jääkmaksumus	588	588	0	588
Amortisatsioonikulu	-276	-276	0	-276
31.12.2012				
Soetusmaksumus	841	841	0	841
Akumuleeritud kulum	-529	-529	0	-529
Jääkmaksumus	312	312	0	312
Ostud ja parendused	0		1 300	1 300
Amortisatsioonikulu	-276	-276	-36	-312
Muud muutused	1	1	0	1
31.12.2013				
Soetusmaksumus	842	842	1 300	2 142
Akumuleeritud kulum	-805	-805	-36	-841
Jääkmaksumus	37	37	1 264	1 301

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	11 000	0	11 000	0
Pikaajalised laenud kokku	11 000	0	11 000	0
Laenukohustused kokku	11 000	0	11 000	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	13 732	13 732		
Lühiajalised laenud kokku	13 732	13 732		
Laenukohustused kokku	13 732	13 732	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 084	1 084	0	0
Muud võlad	458	458	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542	1 542	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 006	40 006	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	40 006	40 006	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 600	0
Kokku müügitulu	1 600	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	1 600	0
Kokku müügitulu	1 600	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	93	97
Õigusabi, juriidilised kulud	585	226
Büroomasinad, olmetehnika	590	0
Muud	40	24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 308	347

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil töölepinguid ei sõlmitud ja töötasu ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	13 732

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	360
2012	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 007	

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Chemi Pharm Moldavian Capital Osaühing (registrikood: 11472127) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SUTT	Juhatuse liige	16.06.2014
Resolutsioon:	Raivo Sutt	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 022
Kokku	182
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	182
Kokku	182

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 022
Kokku	182
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	182
Kokku	182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Sutt	36903310332	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56632647
E-posti aadress	sutt.raivo@gmail.com