

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Cashberg OÜ

registrikood: 11578191

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 255-85
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13414

telefon: +372 5014540, +372 53304040

e-posti aadress: allan@elerand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Cashberg OÜ on asutatud 2009. aastal.

2019. aastal oli Cashberg OÜ põhitegevusalaks ruumide rent. Eelpool mainitud tegevusala puhul on olnud tegemist suhteliselt hea majandusolukorraga, mistõttu ei oska juhatus prognoosida Cashberg OÜ riske ettevõtte finantstulemusele seoses COVID-19 pandeemiaga seonduvalt välja kuulutatud eriolukorra tõttu 2020 aastal.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid aruandele olulist mõju ei avaldanud, samuti puuduvad neid riske kandvad varad ja kohustised.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal oli Cashberg OÜ müügitulu 6 657 (2018: 6 602) eurot. Tegevuskulud oli 3 798 (2018: 5 724) eurot.

Ettevõtte 2019. aasta põhivarade kulum oli 547 (2018: 409) eurot.

OÜ Cashberg lõpetas 2019. aasta kasumiga 3 578 (2018:1 470) eurot.

Ettevõtte tegevusele võib anda heahinnangu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 694 eurot.

Personal

Cashberg OÜ aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest: Allan Elerand. Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Cashberg OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute äriideede otsingud. Cashberg OÜ on endiselt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 956	43 913	
Finantsinvesteeringud	7 100	4 800	
Nõuded ja ettemaksed	21 385	21 934	2,3
Kokku käibevarad	69 441	70 647	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 062	64 915	4
Kokku põhivarad	65 062	64 915	
Kokku varad	134 503	135 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 000	95 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 035	2 672	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	93 035	97 672	
Kokku kohustised	93 035	97 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 078	33 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 578	1 468	
Kokku omakapital	41 468	37 890	
Kokku kohustised ja omakapital	134 503	135 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 657	6 602	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 798	-5 724	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-547	-409	4
Ärikasum (kahjum)	2 312	469	
Intressitulud	1 741	1 474	
Intressikulud	-475	-475	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 578	1 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 578	1 468	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuarist 2018 aastal kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendid asendavad senise Eesti hea raamatupidamistava Eesti finantsaruandluse standardiga. Juhendeid kohaldatakse tagasiulatuvalt 2017. aasta 1. jaanuaril või hiljem algavatele aruandeperioodidele. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtjalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsioonimäärad:

Ehitised: 2-3 %

Masinad ja seadmed: 10-40 %

Muu materiaalne põhivara: 10-40%

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

OÜ Cashberg aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhatuse liikmeid ning nendega ja nende pereliikmetega seotud firmasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 384	1 384	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	3
Muud nõuded	20 000	20 000	
Laenunõuded	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 385	21 385	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 932	1 932	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	3
Muud nõuded	20 000	20 000	
Laenunõuded	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 934	21 934	

Seisuga 31.12.2019 aastal oli Cashberg OÜ välja andnud laene juriidilistele isikutele summas 27 100 eurot laenuintressiga 1,2% - 3%.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33		1 664
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	33	2	1 664

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	81 655	16 957	2 033	100 645
Akumuleeritud kulum	-16 331	-16 957	-2 033	-35 321
Jääkmaksumus	65 324	0	0	65 324
Amortisatsioonikulu	-409	0	0	-409
31.12.2018				
Soetusmaksumus	81 655	0	2 033	83 688
Akumuleeritud kulum	-16 740	0	-2 033	-18 773
Jääkmaksumus	64 915	0	0	64 915
Ostud ja parendused	0		694	694
Amortisatsioonikulu	-408		-139	-547
31.12.2019				
Soetusmaksumus	81 655		2 727	84 382
Akumuleeritud kulum	-17 148		-2 172	-19 320
Jääkmaksumus	64 507		555	65 062

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	92 000	92 000			EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	92 000	92 000				
Laenukohustised kokku	92 000	92 000				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	95 000	95 000			EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	95 000	95 000				
Laenukohustised kokku	95 000	95 000				

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes. Laenuintress juriidilisele isikule on kehtestatud 4% aastas laenu summalt.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77	77	
Maksuvõlad	33	33	3
Muud võlad	475	475	
Intressivõlad	475	475	
Muud võlad	450	450	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 035	1 035	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83	83	
Maksuvõlad	1 664	1 664	3
Muud võlad	475	475	
Intressivõlad	475	475	
Muud võlad	450	450	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 672	2 672	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 657	6 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 657	6 602
Kokku müügitulu	6 657	6 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	6 657	6 602
Kokku müügitulu	6 657	6 602

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	860	802
Elektrienergia	481	496
Soojusenergia	379	306
Mitmesugused bürookulud	2 593	2 636
Koolituskulud	0	213
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	10
Muud	335	2 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 798	5 724

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Cashberg ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2020 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 38 656 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 7 731 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Cashberg OÜ ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2020

Cashberg OÜ (registrikood: 11578191) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ELERAND	Juhatuse liige	06.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 578
Kokku	38 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 656
Kokku	38 656

dividende ei maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 578
Kokku	38 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 656
Kokku	38 656

Kasumist dividende ei maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6657	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allar Elerand	38403310343		256 EUR (Lihtomand)
Allan Elerand	35502090373	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014540
Mobiiltelefon	+372 53304040
E-posti aadress	allan@elerand.ee