

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Cabmont OÜ

registrikood: 12025169

tänavanimi: Kosenõmme 8

maja number:

alev: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74501

telefon: +372 5088236

e-posti aadress: riivo.noor@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Cabmont on 2010. aastal asutatud ehitusettevõte.

Meie eesmärgiks on pakkuda klientidele ja koostööpartneritele parimaid komplekslahendusi ja paindlikkust kliendi soovide suhtes.

Cabmont OÜ tegevuseks 2012. aastal oli Eestis valmistatud majade paigaldamine Norra kuningriigis ning erinevad ehitus- ja renoveerimistööd Eestis.

OÜ Cabmont keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 5. Tööjõukulu moodustas 60 376 euri (2011: 26 118 eur).

OÜ Cabmont majandustegevus on mõjutatud hooajalisest tegevusest, kuna suvi on peamine ehitusaeg.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad.

Lepingud on sõlmitud eurodes ja norra kroonides, mille valuutakursi muutused avaldavad äritegevusele teatavat mõju.

2013. aastaks suuri muudatusi peamistes tegevusvaldkondades plaanis ei ole, kavatseme jätkata ettevõtte stabiilset arendamist.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad järgmised finantsnäitajad ja suhtarvud:

	01.01.2012-31.12.2012	30.11.2010-31.12.2011
Müügitulud	116 918	89 805
Puhaskasum (-kahjum)	-1 103	20 245
Puhasrentaablus (%)	-0,9%	22,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,6
ROA (%)	-2,0%	32,1%
ROE (%)	-5,1%	88,3%
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		

Riivo Noor
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 034	1 564	2
Nõuded ja ettemaksed	35 744	61 459	3
Kokku käibevara	55 778	63 023	
Kokku varad	55 778	63 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 874	21 002	5
Võlad ja ettemaksed	15 083	19 097	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 957	40 099	
Kokku kohustused	33 957	40 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 972	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103	20 240	
Kokku omakapital	21 821	22 924	
Kokku kohustused ja omakapital	55 778	63 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	116 918	89 805	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-101 899	-66 395	9
Brutokasum (-kahjum)	15 019	23 410	
Üldhalduskulud	-15 129	-2 927	10
Muud äriksulud	-250	-179	
Äriksum (kahjum)	-360	20 304	
Finantstulud ja -kulud	-743	-64	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 103	20 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103	20 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-360	20 304	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 715	-61 459	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 956	19 070	
Laekunud intressid	0	1	12
Kokku rahavood äritegevusest	5 399	-22 084	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	20 997	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 000	20 997	
Kokku rahavood	18 399	-1 087	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 564	2 684	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 399	-1 087	
Valuutakursside muutuste mõju	71	-33	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 034	1 564	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	0	0	2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 240	20 240
31.12.2011	2 684	0	20 240	22 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 103	-1 103
Muutused reservides	0	268	-268	0
31.12.2012	2 684	268	18 869	21 821

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on kajastatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cabmont raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded.

Finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saada oleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kulusse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Cabmont aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) osanikke
- 2) tegevjuhtkonda
- 3) eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	221	8
Arvelduskontod	19 813	1 556
Kokku raha	20 034	1 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 831	33 831	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 881	1 881	0	0	4
Ettemaksed	32	32	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 744	35 744	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 753	41 753	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	95	0	0	4
Muud nõuded	19 224	19 224	0	0	
Ettemaksed	387	387	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 459	61 459	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 881	0	95	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 772	0	1 004
Sotsiaalmaks	0	3 478	0	2 128
Kohustuslik kogumispension	0	213	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	389	0	380
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 881	5 852	95	3 512

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriühingult	18 874	18 874			4%	EUR	31.12.2013	13
Lühiajalised laenud kokku	18 874	18 874						
Laenukohustused kokku	18 874	18 874						
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriühingult	21 002	21 002			4%	EUR ja NOK	31.12.2012	13
Lühiajalised laenud kokku	21 002	21 002						
Laenukohustused kokku	21 002	21 002						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 266	1 266	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 124	7 124	0	0	
Maksuvõlad	5 852	5 852	0	0	4
Muud võlad	841	841	0	0	
Intressivõlad	841	841	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	15 083	15 083	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 712	13 712	0	0	
Võlad töövõtjatele	950	950	0	0	
Maksuvõlad	3 512	3 512	0	0	4
Muud võlad	923	923	0	0	
Intressivõlad	27	27	0	0	13
Muud viitvõlad	896	896	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 097	19 097	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.12 moodustas 18 869 eur (31.12.11: 19 972 eur, arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 14 907 eur (31.12.2011: 15 778 eur) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 962 eur (31.12.11: 4 194 eur).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 313	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 313	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	109 605	89 805
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	109 605	89 805
Kokku müügitulu	116 918	89 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute paigaldus	116 918	89 805
Kokku müügitulu	116 918	89 805

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	0	613	
Alltöövõtutööd	12 882	2 101	
Transpordikulud	2 695	6 721	
Lähetuskulud	25 946	30 842	
Tööjõukulud	60 376	26 118	11
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	101 899	66 395	

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 151	0
Sidekulud	567	733
Finantsteenused	5 121	1 348
Muud ostetud teenused	1 290	846
Kokku üldhalduskulud	15 129	2 927

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	44 853	19 491
Sotsiaalmaksud	15 523	6 627
Kokku tööjõukulud	60 376	26 118
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-814	-27
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	71	-38
Kokku finantstulud ja -kulud	-743	-64

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 715	21 029

2012	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 850	13 000
2011	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 581	20 997

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil ja sellele eelnenud perioodil tasu ei makstud.

Juhatuse liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamisega ei kaasne kohustusi täiendavate kompensatsioonide tasumiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Cabmont OÜ (registrikood: 12025169) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO NOOR	Juhatuse liige	30.06.2013
RAUL RIKKEN	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103
Kokku	18 869
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	116918	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Noor	37303040232	Papli 12A, Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harju maakond, Eesti	1342 EUR
Raul Rikken	36009280270	Eesti	1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088236
E-posti aadress	riivo.noor@gmail.com