

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Cabmont on 2010. aastal asutatud ehitusettevõtte.

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

Cabmont OÜ peamiseks tegevuseks 2011.aastal oli Eestis valmistatud majade paigaldamine Norra kuningriigis.

Aruandeperioodi käive oli 89 805 euri. Cabmont OÜ puhaskasumiks kujunes 20 245 euri.

OÜ Cabmont keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 4. Tööjõukulu moodustas 26 118 euri.

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 muutused avaldavad äritegevusele teatavat mõju.

2012. aastaks suuri muudatusi peamistes tegevusvaldkondades plaanis ei ole, kavatsime jätkata ettevõtte stabiilset arendamist.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad järgmised finantsnäitajad ja suhtarvud:

	30.11.2010-31.12.2011	
Müügitulud	89 805	
Puhaskasum	20 240	
Puhasrentaablus (%)	22,5	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	
ROA (%)	32,1	
ROE (%)	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		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 564	2 684	2
Nõuded ja ettemaksed	61 459	0	3
Kokku käibevara	63 023	2 684	
Kokku varad	63 023	2 684	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 002	0	4
Võlad ja ettemaksed	19 097	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	40 099	0	
Kokku kohustused	40 099	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 240	0	
Kokku omakapital	22 924	2 684	
Kokku kohustused ja omakapital	63 023	2 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011	30.11.2010 - 30.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	89 805	0	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-66 395	0	9
Brutokasum (-kahjum)	23 410	0	
Üldhalduskulud	-2 927	0	10
Muud ärikulud	-179	0	
Ärikasum (kahjum)	20 304	0	
Finantstulud ja -kulud	-64	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 240	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 240	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011	30.11.2010 - 30.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 304	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 459	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 070	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 084	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 997	0	13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 684	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 997	2 684	
Kokku rahavood	-1 087	2 684	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 684	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 087	2 684	
Valuutakursside muutuste mõju	-33	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 564	2 684	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2010	2 684	0	2 684
30.11.2010	2 684	0	2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	20 240	20 240
31.12.2011	2 684	20 240	22 924

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Cabmont arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31.12.10 Eesti Panga) 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 kuludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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)

	31.12.2011	30.11.2010
Sularaha kassas	8	0
Arvelduskontod	1 556	2 684
Kokku raha	1 564	2 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 753	0	
Ostjatelt laekumata arved	41 753	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	0	6
Muud nõuded	19 224	0	
Ettemaksed	387	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 459	0	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 712	0	
Võlad töövõtjatele	950	0	
Maksuvõlad	3 512	0	6
Muud võlad	923	0	
Intressivõlad	27	0	13
Muud viitvõlad	896	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 097	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	95	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 004
Sotsiaalmaks	0	2 128
Töötuskindlustusmaksed	0	380
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	3 512

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.11 moodustas 19 972 eur. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 778 eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 194 eur.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Norra	89 805
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	89 805
Kokku müügitulu	89 805
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elamute paigaldus	89 805
Kokku müügitulu	89 805

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	613	
Alltöövõtutööd	2 101	
Transpordikulud	6 721	
Lähetuskulud	30 842	
Tööjõukulud	26 118	11
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	66 395	

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Sidekulud	733
Raamatupidamisteenus	1 348
Muud ostetud teenused	846
Kokku üldhalduskulud	2 927

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	19 491
Sotsiaalmaksud	6 627
Kokku tööjõukulud	26 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Intressitulud	1
Intressikulud	-27
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38
Kokku finantstulud ja -kulud	-64

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 029

	30.11.2010 - 31.12.2011
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 581

Aruandeperioodil on saadud laenu seotud osapooltelt summas 21 002 eur, laenult on arvestatud intressikulu 27 eur. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Cabmont OÜ (registrikood: 12025169) 30.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO NOOR	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 240
Kokku	20 240
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 972
Kokku	20 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	89805	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Rikken	36009280270	Eesti	1342 EUR
Riivo Noor	37303040232	., Eesti	1342 EUR

Sidevahendid

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