

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Cassius OÜ

registrikood: 12114134

tänavatalu nimi, Linnamäe tee 36-46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13911

e-posti aadress: anneli.kass@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 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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Cassius OÜ asutati mais 2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on:

- raamatupidamine, maksualane nõustamine

ja lisategevusalaks:

- muu trükkimine.

Aastal 2012 osutati ka transpordi teenust.

Tulud, kulud ja kasum (-kahjum)

2012. aastal oli Cassius OÜ müügitulu 11 977 eurot. Müügitulust moodustas 76% teenuste müük Eestis, 22 % Šveitsis ja 2% Rootsis.

Cassius OÜ ärikahjumiks ja puhaskahjumiks kujunes 488 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei olnud ja müüdi olemasolev põhivara.

Personal

Cassius OÜ-l 2012 aastal töötajaid ei olnud. Juhatuses on 1 liige, tööjõukulused ei olnud ja juhatuse töö eest eraldi tasu ei makstud. Juhatusel liikmele ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ega tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või lepingu lõpetamise korral ametist lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Cassius OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on klientuuri laiendamine ja peamiselt jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	200	454	
Nõuded ja ettemaksed	702	151	
Kokku käibevara	902	605	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 342	4
Kokku põhivara	0	1 342	
Kokku varad	902	1 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	824	1 381	5
Kokku lühiajalised kohustused	824	1 381	
Kokku kohustused	824	1 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488	566	
Kokku omakapital	78	566	
Kokku kohustused ja omakapital	902	1 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	11 977	1 735	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 826	-286	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 881	-825	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-406	-58	
Muud ärikulud	-352	-1	
Ärikasum (kahjum)	-488	565	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-488	566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488	566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-488	565
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	406	58
Kasum (kahjum) põhivara müügist	336	0
Kokku korrigeerimised	742	58
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-552	-151
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-556	1 381
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-854	1 854
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 400
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	600	-1 400
Kokku rahavood	-254	454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	454	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-254	454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200	454

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			566	566
31.12.2011	2 500	-2 500	566	566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-488	-488
31.12.2012	2 500	-2 500	78	78

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cassius OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Cassius OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõude eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsnõuetega otseselt seotud tehingukulutusi. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest. Nõue eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osajuhingu juhatus ja omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	200	454
Kokku raha	200	454

Parandus 31.12.2011 - Sularaha kassast Arvelduskontole.

31.12.2011 oli 454 eurot Arvelduskontol. Sisestamise vea tõttu on 2011.aasta Aastaruandes 454 eurot märgitud kassasse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11		122
Ettemaksukonto jääk	434		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	434	11	7	122

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 400	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-58	-58	-58
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 400	1 400	1 400
Akumuleeritud kulum	-58	-58	-58
Jääkmaksumus	1 342	1 342	1 342
Amortisatsioonikulu	-406	-406	-406
Müügid	-936	-936	-936
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 400	1 400	1 400
Akumuleeritud kulum	-1 400	-1 400	-1 400
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	600	
Transpordivahendid	600	
Kokku	600	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 247			
Maksuvõlad	11			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 258			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012
Ettevõtte on asutatud sissemakseta, osakapitali nimiväärtuseks on 2500 ja bilansipäevaks ei ole sissemakset teostatud.	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 065	1 735
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	228	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 293	1 735
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	2 684	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 684	0
Kokku müügitulu	11 977	1 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	4 055	1 071
Muu trükkimine	4 348	664
Sõitjate muu maismaavedu	3 574	0
Kokku müügitulu	11 977	1 735

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2013

Cassius OÜ (registrikood: 12114134) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI KASS	Juhatuse liige	09.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488
Kokku	78
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78
Kokku	78

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488
Kokku	78
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78
Kokku	78

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4055	33.86%	Jah
Muu trükkimine	1812	4348	36.30%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3574	29.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Kass	47903290276		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anneli.kass@gmail.com