

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: CTM Invest OÜ

registrikood: 12411547

tänavatänu nimi, Väike-Nõlvaku tn 3
maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61506

telefon: +372 5289398

e-posti aadress: tiit.markvardt@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus CTM Invest OÜ alustas tegevust 26.jaanuaril 2013.aastal.

CTM Invest OÜ teostab veeteenust kaubaveol (kaubavedu maanteel EMTAK 49411).

Tulud, kulud ja kasum 2015. aastal moodustas CTM Invest OÜ müügitulu 3 048 eur-i.

CTM Invest OÜ müügitulu moodustas Eesti sisene veeteenus.

CTM Invest OÜ ärikahjumiks kujunes 18 186 eur-i ja puhaskahjum oli 12 684 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh. eur)	3	5,3
Ärikasum (tuh.eur)	-18,2	-9,7
Puhaskasum (tuh.eur)	-12,7	28,8
Puhasrentaablus	-416%	546%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	229	13,4
ROA	-60%	79%
ROE	-60%	85%

Personal CTM Invest OÜ-s 2015. aastal töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks CTM Invest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata veeteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	9 868	23 819
Nõuded ja ettemaksed	0	5 000
Varud	5 000	5 000
Kokku käibevara	14 868	33 819
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 397	2 597
Kokku põhivara	6 397	2 597
Kokku varad	21 265	36 416
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	65	2 532
Kokku lühiajalised kohustused	65	2 532
Kokku kohustused	65	2 532
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 384	2 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 684	28 840
Kokku omakapital	21 200	33 884
Kokku kohustused ja omakapital	21 265	36 416

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	3 048	5 281
Muud äritulud	0	2 230
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 170	-12 268
Mitmesugused tegevuskulud	-2 864	-4 440
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 200	-473
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 186	-9 672
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 502	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	38 512
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 684	28 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 684	28 840

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 186	-9 672
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 200	473
Kokku korrigeerimised	1 200	473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 000	-5 000
Varude muutus	0	-5 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 467	-618
Kokku rahavood äritegevusest	-14 453	-19 817
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5 502	38 512
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 502	38 512
Kokku rahavood	-13 951	18 695
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 819	5 124
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 951	18 695
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 868	23 819

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	2 544	5 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)		28 840	28 840
31.12.2014	2 500	31 384	33 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 684	-12 684
31.12.2015	2 500	18 700	21 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CTM Invest OÜ OÜ 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eur-ides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtted ei ole muutunud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eur-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eur

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2016. aastal määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, tegevjuhtkonda ning olulise osalusega omanikke, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 150	3 150	3 150
Akumuleeritud kulum	-80	-80	-80
Jääkmaksumus	3 070	3 070	3 070
Amortisatsioonikulu	-473	-473	-473
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 150	3 150	3 150
Akumuleeritud kulum	-553	-553	-553
Jääkmaksumus	2 597	2 597	2 597
Ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Muud ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-1 200	-1 200	-1 200
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 150	8 150	8 150
Akumuleeritud kulum	-1 753	-1 753	-1 753
Jääkmaksumus	6 397	6 397	6 397

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	65	65
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44	44
Muud võlad	2 488	2 488
Muud viitvõlad	2 488	2 488
Kokku võlad ja ettemaksed	2 532	2 532

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijatele tasumata arved	65	44
Kokku võlad tarnijatele	65	44

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 048	5 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 048	5 281
Kokku müügitulu	3 048	5 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
osutatud transporditeenus	3 048	5 281
Kokku müügitulu	3 048	5 281

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 031	5 504
Energia	1 963	2 186
Kütus	1 963	2 186
Transpordikulud	4 176	4 578
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 170	12 268

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	1 354
Mitmesugused bürookulud	336	414
Lähetuskulud	0	54
Koolituskulud	530	940
reklaam	276	122
väikevahendid	1 722	1 556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 864	4 440

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2015.aastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

CTM Invest OÜ (registrikood: 12411547) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT MARKVARDT	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 684
Kokku	18 700

Juhatus teeb ettepaneku kanda 2016 a kahjum eelmiste perioodide jaotamatta kasumiks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3048	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Markvardt	36410012740	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5289398
E-posti aadress	tiit.markvardt@gmail.com