

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Cautela OÜ

**registrikood:** 14018133

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Pärnu mnt 130

**postisihthnumber:** 11317

**telefon:** +372 5025425

**e-posti aadress:** andres@sentio.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Raha                        | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 7  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed         | 7  |
| Lisa 5 Laenukohustised             | 8  |
| Lisa 6 Osakapital                  | 8  |
| Lisa 7 Müügitulu                   | 8  |
| Lisa 8 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 23.03.2016. Peamiseks tegevuseks olid erinevad konsultatsiooniteenused.

Majandusaastal põhivara ei soetatud. Ettevõttes palgal inimesi ei olnud. Juhatuse liikmetele juhatuse tasusid ei makstud.

Juhatus on 1 liikmeline.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 1 970         | 3 158         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 500           | 0             |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 59 581        | 58 418        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>62 051</b> | <b>61 576</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>62 051</b> | <b>61 576</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 54            | 54            | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>54</b>     | <b>54</b>     |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 13 400        | 21 400        | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>13 400</b> | <b>21 400</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>13 454</b> | <b>21 454</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         | 6       |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500        | -2 500        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 40 122        | 28 882        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 475         | 11 240        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>48 597</b> | <b>40 122</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>62 051</b> | <b>61 576</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 8 500        | 11 250        | 7       |
| Muud äritulud                               | 0            | 12            |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -25          | -22           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>8 475</b> | <b>11 240</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 475</b> | <b>11 240</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 475</b> | <b>11 240</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja rahakäive - Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine - Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eestis bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ostjate vastu – Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ostetud kaubad müügiks - Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara - Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eur kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kohustused - Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid – Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arveldusarve      | 1 970        | 3 158        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 970</b> | <b>3 158</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Ettemaksed                        | 59 581        | 59 581         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>59 581</b> | <b>59 581</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Ettemaksed                        | 58 418        | 58 418         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>58 418</b> | <b>58 418</b>  |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Aruandev isik                    | 54         | 54             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>54</b>  | <b>54</b>      |
|                                  |            |                |
|                                  | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Aruandev isik                    | 54         | 54             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>54</b>  | <b>54</b>      |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Eraettevõtetele laen             | 13 400     |                                  | 13 400              |             | 0,05%        | EUR         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 13 400     |                                  | 13 400              |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 13 400     |                                  | 13 400              |             |              |             |

  

|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Eraettevõtetele laen             | 21 400     |                                  | 21 400              |             | 0,05%        | EUR         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 21 400     |                                  | 21 400              |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 21 400     |                                  | 21 400              |             |              |             |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |               |
| Eesti                                       | 8 500        | 11 250        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>8 500</b> | <b>11 250</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>8 500</b> | <b>11 250</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |               |
| Konsultatsioonid                            | 8 500        | 11 250        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>8 500</b> | <b>11 250</b> |



## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 13 454        | 21 454        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>13 454</b> | <b>21 454</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 36 400        | -15 000                     | 21 400        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>36 400</b> | <b>-15 000</b>              | <b>21 400</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

**Cautela OÜ (registrikood: 14018133) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANDRES MANDEL      | Juhatuse liige     | 18.06.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 40 122        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 475         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>48 597</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 48 597        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>48 597</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 40 122        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 475         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>48 597</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221      | 8500            | 100.00%     | Jah            |