

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Cation OÜ

**registrikood:** 14415756

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,  
Randla tn 30a-38

**postisihthnumber:** 10315

**telefon:** +372 5224411

**e-posti aadress:** upwardee@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Aruande allkirjad                  | 7 |

## Tegevusaruanne

CATION OÜ oli astutatud 2018 aastal.

Põhitegevus on arvutialased konsultatsioonid.

2019 aastal müügikäive koostas 15569 eurot.

2020 aastal müügikäive koostas 67662 eurot.

2021 aastal müügikäive koostas 25104 eurot.

2022 aastal müügikäive koostas 43416 eurot.

2023 aastal müügikäive koostas 36868 eurot.

Juhatuse liikmed ei ole tasulised.

Artur Mihno,  
juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023   | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|
| Varad                                        |              |               |
| Käibevarad                                   |              |               |
| Raha                                         | 2 687        | 2 287         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0            | 9 425         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 687</b> | <b>11 712</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 687</b> | <b>11 712</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |              |               |
| Kohustised                                   |              |               |
| Lühiajalised kohustised                      |              |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 48           | 11 770        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>48</b>    | <b>11 770</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>48</b>    | <b>11 770</b> |
| Omakapital                                   |              |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500         |
| Muud reservid                                | 3 295        | 0             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 558       | -25           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -598         | -2 533        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 639</b> | <b>-58</b>    |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 687</b> | <b>11 712</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023        | 2022          |
|---------------------------------------------|-------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 36 868      | 43 416        |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -36 988     | -44 990       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>-120</b> | <b>-1 574</b> |
| Turustuskulud                               | -242        | -311          |
| Üldhalduskulud                              | -120        | -120          |
| Muud ärikulud                               | -116        | -528          |
| <b>Äri kasum (kahjum)</b>                   | <b>-598</b> | <b>-2 533</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-598</b> | <b>-2 533</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-598</b> | <b>-2 533</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CATION OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väike ettevõtjaregulatsiooni kohaselt.

Väike ettevõtjaraamatupidamise aastaaruanne annab asjakohastja tõepäraseltesitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub CATION OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist. CATION OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Kasutatud arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittermonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Tulud

Tulu kaupade ja omatoodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.09.2024

Cation OÜ (registrikood: 14415756) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ARTUR MIHNO        | Juhatuse liige     | 10.09.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -2 558        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -598          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-3 156</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -3 156        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-3 156</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -2 558        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -598          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-3 156</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -3 156        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-3 156</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutialased konsultatsioonid | 62021      | 36868           | 100.00%     | Jah            |