

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CAPITAL MANAGEMENT & ADVICE OÜ

registrikood: 14794400

tänavatalu nimi, Tornimäe tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: cma@financier.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 02.09.2019. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on turundusalane nõustamine ja konsultatsioonid. Lisaks tegeleb ettevõtte võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse investeerimisega passiivse tulu teenimise eesmärgil.

Aruandeaasta müügituluks kujunes 34 944 € ja puhaskasumiks 39 789 €. Müügitulu investeeriti valdavalt aktsiatesse jms likviidsetesse finantsvaradesse.

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 891	2 150
Finantsinvesteeringud	21 592	992
Nõuded ja ettemaksed	7 772	7 000
Kokku käibevarad	43 255	10 142
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 630	0
Kokku põhivarad	7 630	0
Kokku varad	50 885	10 142
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	955	0
Kokku lühiajalised kohustised	955	0
Kokku kohustised	955	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 788	142
Kokku omakapital	49 930	10 142
Kokku kohustised ja omakapital	50 885	10 142

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	02.09.2019 - 31.12.2019
Müügitulu	34 944	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 166	-108
Ärikasum (kahjum)	33 773	-108
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 238	0
Intressitulud	0	250
Muud finantstulud ja -kulud	1 792	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 803	142
Tulumaks	-15	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 788	142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAPITAL MANAGEMENT & ADVICE OÜ juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtuvalt Äriseadustikust, mis kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte varasid, kohustusi ja omakapitali, majandustegevuse tulemusi ning rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Aruanne kajastab vastava majandusaasta tegevust ning on koostatud eurose täpsusastmega (ümardatud täisarvudeni). Esitlusvaluutaks on euro (EUR).

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse esmaselt arvele nende soetusmaksumuses, mille hulka ei ole arvatud finantsvara soetamisega oseselt kaasnevaid tehingukulutusi (tehingukulutused kantakse koheselt kuluks).

Soetusmaksumust korrigeeritakse vastavalt, kas bilansipäeval või tehingupäeval (finantsvara müügihetkel) ning muutused finantsvara väärtuses kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse raamatupidamises vastavas valuutas eraldi valuutakontodel ja panga valuutakontode kaudu. Aruannetes on esitlusvaluutaks alati euro (EUR) - kõik välisvaluutat konverteeritakse tehingu- ja vaatluspäeva kuupäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi alusel eurodesse (EUR).

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse esmaselt arvele nende soetusmaksumuses, mille hulka ei ole arvatud finantsinvesteeringu soetamisega oseselt kaasnevaid tehingukulutusi (tehingukulutused kantakse koheselt kuluks).

Soetusmaksumust korrigeeritakse vastavalt, kas bilansipäeval või tehingupäeval (müügihetkel) ning muutused finantsinvesteeringu väärtuses kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadaolevates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkekuupäeva järgi ning vastandatakse vastaval perioodil saadud tuludega.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 765	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 765	2 000

ANTUD LAENUD	02.09.2019	Antud laenud	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	2 000
Kokku antud laenud	0	2 000	2 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	3 545	2 780	2 765
Kokku antud laenud	2 000	3 545	2 780	2 765

LAENUKOHUSTISED	02.09.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 302	13 302	0
Kokku laenukohustised	0	13 302	13 302	0

MÜÜDUD	2020			02.09.2019 - 31.12.2019		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 479	0	0	0	0
Kokku müüdnud	0	15 479	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2022

CAPITAL MANAGEMENT & ADVICE OÜ (registrikood: 14794400) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI VAMMUS	Juhatuse liige	05.07.2022
Resolutsioon:	Allkiri	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 788
Kokku	39 930
Jaotamine	
Kokku	39 930

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 788
Kokku	39 930
Jaotamine	
Kokku	39 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	34944	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Vammus	36201052719	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Jelena Vammus	46610032746	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	cma@financier.com