

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING Cadabell

registrikood: 11159583

tänavatalu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 5239607

e-posti aadress: helen@cadabell.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaruanne annab kooskõlas Rp sedause § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohuslase finantsseisust, majandustulemustest ja rahavoogudest.

1) Peamised tegevusvaldkonnad, toodete ja teenuste grupid

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal raamatupidamisteenuste pakkumine. Püsivaid kliente oli üle 10, uusi kliente ei tekkinud..

2) Raamatupidamiskohustuslase tegevuskeskkonna üldine (makromajanduslik) areng ja selle mõju tema majandustulemusele

Ettevõtte üldine eesmärk 2013 aastaks oli olemasoleva turu uurimine, klientide hankimine, positsiooni kindlustamine ja lepinguliste kohustuste täitmine.

3) Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta

2013.a. oli OÜ Cadabell müügitulu 16 tuhat eurot (2012.a. 23 tuhat eurot) ning kahjum 2 tuhat eurot (2012.a. kahjum 4 tuhat eurot).

	2013	2012
Müügitulu (tuh. EUR)	16	23
Tulu kasv	-30 %	-73 %
Ärikasumi määr	-3 %	12 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	12
ROE	-0,25	-0,27

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu}_{2013} - \text{müügitulu}_{2012}) / \text{müügitulu}_{2012} * 100$

Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

4) Olulised uurimis- ja arendustegevuse projektid ning nendega seotud väljaminekud aruandeaastal ja järgmistel aastatel

Uurimis- ja arenguväljaminekuid ega investeeringuid lõppenud majandusaastal ei tehtud, ei plaanita ka 2014.a.

5) Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused, samuti nendega seotud potentsiaalsed kohustused.

OÜ-l Cadabell 2013. a. oli 1 töötaja, töötasid arvestati 3 933 eurot. OÜ Cadabell juhatuse liikmetele tasu ei makstud ega muid soodustusi ei tehtud.

6) Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulised sündmused, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aastaaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

Maarika Kirsipuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 921	3 116	
Nõuded ja ettemaksed	4 040	6 974	2
Kokku käibevara	8 961	10 090	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 114	3 263	4
Kokku põhivara	2 114	3 263	
Kokku varad	11 075	13 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 600	871	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 600	871	
Kokku kohustused	4 600	871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 569	4 569	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 413	11 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507	-3 380	
Kokku omakapital	6 475	12 482	
Kokku kohustused ja omakapital	11 075	13 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	16 257	23 261	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 330	-25 474	
Brutokasum (-kahjum)	927	-2 213	
Üldhalduskulud	-1 314	-628	
Äri kasum (kahjum)	-387	-2 841	
Muud finantstulud ja -kulud	76	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-311	-2 841	
Tulumaks	-1 196	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507	-3 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-387	-2 841
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 149	960
Kokku korrigeerimised	1 149	960
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 066	6 838
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 729	-11 148
Laekunud intressid	76	258
Kokku rahavood äritegevusest	3 501	-5 933
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 698
Antud laenud	0	-19 010
Antud laenude tagasimaksed	4 000	23 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 000	2 392
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 500	-3 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 196	-797
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 696	-3 797
Kokku rahavood	1 805	-7 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 116	10 454
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 805	-7 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 921	3 116

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	4 569	14 293	18 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 380	-3 380
Makstud dividendid		-3 000	-3 000
31.12.2012	4 569	7 913	12 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 507	-1 507
Makstud dividendid		-4 500	-4 500
31.12.2013	4 569	1 906	6 475

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cadabell raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Cadabell kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2013.a. ja lõppes 31. detsember 2013.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes töönaoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks pole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Cadabellil on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 775	2 775
Ostjatelt laekumata arved	2 775	2 775
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255	255
Muud nõuded	76	76
Intressinõuded	76	76
Ettemaksed	934	934
Muud makstud ettemaksed	934	934
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 040	4 040

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 877	1 877
Ostjatelt laekumata arved	1 877	1 877
Muud nõuded	4 144	4 144
Laenunõuded	4 010	4 010
Intressinõuded	134	134
Ettemaksed	953	953
Tulevaste perioodide kulud	953	953
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 974	6 974

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 196	
Käibemaks		153	62
Üksikisiku tulumaks		70	54
Sotsiaalmaks		210	183
Töötuskindlustusmaksed		19	20
Ettemaksukonto jääk	255		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	255	1 648	319

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 799	2 799
Akumuleeritud kulum	-274	-274
Jääkmaksumus	2 525	2 525
Ostud ja parendused	1 698	1 698
Amortisatsioonikulu	-960	-960
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 497	4 497
Akumuleeritud kulum	-1 234	-1 234
Jääkmaksumus	3 263	3 263
Amortisatsioonikulu	-1 149	-1 149
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 497	4 497
Akumuleeritud kulum	-2 383	-2 383
Jääkmaksumus	2 114	2 114

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 696	1 696		
Võlad töövõtjatele	1 256	1 256		
Maksuvõlad	1 648	1 648		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 600	4 600		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24	24		
Võlad töövõtjatele	528	528		
Maksuvõlad	319	319		
Kokku võlad ja ettemaksed	871	871		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 257	23 261
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 257	23 261
Kokku müügitulu	16 257	23 261
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenused	16 257	22 768
Edasimüüdud kulud	0	493
Kokku müügitulu	16 257	23 261

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 933	6 784
Sotsiaalmaksud	1 340	2 342
Puhkusereservi kulu	670	281
Kokku tööjõukulud	5 943	9 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2014

OSAÜHING Cadabell (registrikood: 11159583) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVIS OHTLA	Juhatuse liige	04.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507
Kokku	1 906
Jaotamine	
Dividendideks	1 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	506
Kokku	1 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507
Kokku	1 906
Jaotamine	
Dividendideks	1 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	506
Kokku	1 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	16257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarika Kirsipuu	48705305210	Lennuki tn 4-2, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	4569 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5239607
E-posti aadress	helen@cadabell.ee