

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kolm Käbi OÜ

registrikood: 12247154

tänavatäli nimi, Merivälja tee 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: monicamikk@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2013

Kolm Käbi OÜ jaoks oli 2013. aasta teine tegevusaasta. Sarnases mahus jätkus nõustamistegevus. Lähiaastatel on plaanis seda mahtu suurendada.

2013. aastal teostati investeering firmasse AS Printon Trükikoda, mis on eksporditurgudel jõudsalt müüki kasvav trükiettevõte.

2014. aasta eesmärgiks on varade osalise realiseerimise tulemusena vähendada ettevõtte kohustusi ning tõsta omakapitaliseerituse taset.

2013. aastal maksti juhatuse liikme tasudena 1938 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29	211	
Finantsinvesteeringud	350	395	2
Nõuded ja ettemaksed	31 825	73 104	3
Kokku käibevara	32 204	73 710	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	157 814	0	
Finantsinvesteeringud	43 478	1 943	6
Materiaalne põhivara	59 470	0	7
Kokku põhivara	260 762	1 943	
Kokku varad	292 966	75 653	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 420	59 720	8
Võlad ja ettemaksed	136 217	2 036	9
Kokku lühiajalised kohustused	267 637	61 756	
Kokku kohustused	267 637	61 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 897	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 432	13 897	
Kokku omakapital	25 329	13 897	
Kokku kohustused ja omakapital	292 966	75 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	15 252	14 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 393	-89	
Tööjõukulud	-2 577	0	12
Muud ärikulud	-50	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 232	13 911	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 321	50	
Intressikulud	-8 901	-97	
Muud finantstulud ja -kulud	780	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 432	13 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 432	13 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 232	13 911
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 342	-17 597
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	134 181	2 036
Kokku rahavood äritegevusest	124 071	-1 650
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 470	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-149 448	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-41 535	-345
Antud laenud	-45 651	-57 500
Antud laenude tagasimaksed	100 151	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	33
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-195 953	-57 812
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	135 271	74 760
Saadud laenude tagasimaksed	-63 571	-15 040
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	50
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-97
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 700	59 673
Kokku rahavood	-182	211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-182	211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29	211

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.03.2012	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 897	13 897
31.12.2012	2 500	-2 500	13 897	13 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 432	11 432
31.12.2013	2 500	-2 500	25 329	25 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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 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.

Intressitulu ja litsentsitasusid kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
12.03.2012	0	
Soetamine	345	345
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50	50
31.12.2012	395	395
Kajastatud õiglasest väärtuses	395	395
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45	-45
31.12.2013	350	350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 299	10 299	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 299	10 299	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 913	12 913	0	0
Muud nõuded	4 613	4 613	0	0
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0
Intressinõuded	813	813	0	0
Viitlaekumised	800	800	0	0
Ettemaksed	4 000	4 000	0	0
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 825	31 825	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 000	14 000	0	0
Ostjatelt laekumata arved	14 000	14 000	0	0
Muud nõuded	59 104	59 104	0	0
Laenunõuded	57 500	57 500	0	0
Intressinõuded	33	33	0	0
Viitlaekumised	1 571	1 571	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 104	73 104	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	399	0
Sotsiaalmaks	639	0
Kohustuslik kogumispension	39	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 077	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10671126	AS Printon Trükikoda	Eesti	trükiteenused	0	32.10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
AS Printon Trükikoda	0	149 448	8 366	157 814
Kokku	0	149 448	8 366	157 814

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 943	1 943
31.12.2012	1 943	1 943
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	1 943	1 943
Soetamine	41 535	41 535
31.12.2013	43 478	43 478

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
12.03.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	59 470	59 470
31.12.2013		
Soetusmaksumus	59 470	59 470
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	59 470	59 470

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud muudelt isikutelt	131 420	131 420			3-8%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	131 420	131 420				
Laenukohustused kokku	131 420	131 420				
	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud muudelt isikutelt	59 720	59 720			3%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	59 720	59 720				
Laenukohustused kokku	59 720	59 720				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 813	2 813	0	0
Maksuvõlad	1 077	1 077	0	0
Muud võlad	132 327	132 327	0	0
Intressivõlad	5 558	5 558	0	0
Muud viitvõlad	126 769	126 769	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	136 217	136 217	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	2 036	2 036	0	0
Intressivõlad	93	93	0	0
Muud viitvõlad	1 943	1 943	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 036	2 036		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 252	14 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 252	14 000
Kokku müügitulu	15 252	14 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriühingute nõustamine	15 252	14 000
Kokku müügitulu	15 252	14 000

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	1 938	0
Sotsiaalmaksud	639	0
Kokku tööjõukulud	2 577	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 898	1 943	1 572	1 943
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 748	9 405	23 500	30 060

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	13 735	1 592	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	18 463	27 963	31 132	31 132

12.03.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	770	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 000	9 500	0	45 100	15 040

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	1 938	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.12.2014

Kolm Käbi OÜ (registrikood: 12247154) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TIISLER	Juhatuse liige	22.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 432
Kokku	25 329
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 329
Kokku	25 329

Jätta 2013. aruandeaasta kasum jaotamata ning selle võrra suurendada eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15252	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monica Mikk	47505116510		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	monicamikk@gmail.com