

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CGB Investments OÜ

registrikood: 12323837

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

e-posti aadress: info@cgbinvestments.eu

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

CGB Investments OÜ jätkas oma tegevust 2013.aastal. Tegevusalaks infotehnoloogia teenuste pakkumine.

Ettevõtte oli 2 töötajat, müügitulu saadi 51817 eurot ja kahjum oli 13778 eurot.

Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

2014.aastal on plaanis jätkata senisel tegevusalal ja kasvatada ettevõtte käibemahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	497	17 332
Nõuded ja ettemaksed	0	9 369
Kokku käibevara	497	26 701
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	150 000	0
Nõuded ja ettemaksed	321 284	45 230
Materiaalne põhivara	5 044	6 755
Immateriaalne põhivara	314 674	211 890
Kokku põhivara	791 002	263 875
Kokku varad	791 499	290 576
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	49 533	9 707
Kokku lühiajalised kohustused	49 533	9 707
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	734 875	260 000
Kokku pikaajalised kohustused	734 875	260 000
Kokku kohustused	784 408	269 707
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 369	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 778	18 369
Kokku omakapital	7 091	20 869
Kokku kohustused ja omakapital	791 499	290 576

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	03.08.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	51 817	68 539
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 527	-26 942
Mitmesugused tegevuskulud	-90 804	-9 120
Tööjõukulud	-48 613	-6 565
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 129	-3 545
Muud ärikulud	-596	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-145 852	22 368
Intressikulud	-112 926	0
Muud finantstulud ja -kulud	245 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 778	22 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 778	22 368

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	03.08.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-145 852	22 368
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 129	3 545
Kokku korrigeerimised	25 129	3 545
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-266 686	338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 826	0
Kokku rahavood äritegevusest	-347 583	26 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 201	-222 190
Antud laenud	0	-45 230
Laekunud intressid	95 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 201	-267 420
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	474 875	260 000
Makstud intressid	-112 926	-3 999
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	361 949	258 501
Kokku rahavood	-16 835	17 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 332	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 835	17 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	497	17 332

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 369	18 369
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	18 369	20 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 778	-13 778
31.12.2013	2 500	4 591	7 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CGB Investments OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

CGB Investments OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustused

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	03.08.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	36 681	4 892
Sotsiaalmaksud	11 581	1 614
Töötuskindlustuse kulu	351	59
Kokku tööjõukulud	48 613	6 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	153 527	45 230	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			260 000

2013	Antud laenud	
Tütarettevõtjad	153 527	
03.08.2012 - 31.12.2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	45 230	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		260 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2015

CGB Investments OÜ (registrikood: 12323837) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS OIDEKIVI	Juhatuse liige	10.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 778
Kokku	4 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	51817	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@cgbinvestments.eu