

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing CBD Varahaldus

registrikood: 10958495

tänav a nimi, Mähe tee 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 6271800

e-posti aadress: ttp@ttp.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ CBD Varahaldus registreeriti 18.07.2003.a.

Majandusaastal koostati kinnistule detailplaneeringut ja tegeleti projekteerimistöödega..

Majandusaastal ei olnud OÜ-l CBD Varahaldus palgalisi töötajaid ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	1 251	
Nõuded ja ettemaksed	9 080	3 660	
Varud	924 799	833 736	2
Kokku käibevara	933 889	838 647	
Kokku varad	933 889	838 647	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	784 264	0	
Võlad ja ettemaksed	54 478	21 600	
Kokku lühiajalised kohustused	838 742	21 600	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	760 889	4
Võlad ja ettemaksed	77 602	38 536	
Kokku pikaajalised kohustused	77 602	799 425	
Kokku kohustused	916 344	821 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 118	-6 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77	12 990	
Kokku omakapital	17 545	17 622	
Kokku kohustused ja omakapital	933 889	838 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	0	13 554
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	91 063	53 727
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 398	-18 000
Mitmesugused tegevuskulud	-6 641	-565
Muud ärikulud	-35	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 989	48 716
Intressikulud	-39 066	-35 727
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77	12 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77	12 990

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 989	48 716
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 420	22 691
Varude muutus	-91 063	-211 762
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 878	21 600
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-24 616	-118 754
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 375	120 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 375	120 000
Kokku rahavood	-1 241	1 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 251	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 241	1 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	1 251

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	11 504	-6 872	4 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 990	12 990
31.12.2013	11 504	6 118	17 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-77	-77
31.12.2014	11 504	6 041	17 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CBD Varahaldus majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. 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). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatakse puhaskasumist ja on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2014. a väljamakstavate dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. (2013. a kehtis maksumäär 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ VBD Varahaldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Muud varud	924 799	833 736
Kokku varud	924 799	833 736

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	9 080	3 600
Ettemaksukonto jääk	0	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 080	3 660

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikelt	784 264	784 264	0	0	5%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	784 264	784 264					
Laenukohustused kokku	784 264	784 264	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikelt	760 889	0	760 889	0	5%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	760 889	0	760 889	0			
Laenukohustused kokku	760 889	0	760 889	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 11 504 eurot		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal ei olnud OÜ-l CBD Varahaldus töötajaid ja ei makstud tasusid (sama 2013.a).

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	861 866	0	799 425

Saadud laen intressimäär 5% aastas ja tagasimaksmise tähtaeg 2015.a. Laen seisuga 31.12.2014.a 784 264 eurot (31.12.2013.a 760 889 eurot). Intress seisuga 31.12.2014.a 77 602 eurot (31.12.2013.a 38 536 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Osaühing CBD Varahaldus (registrikood: 10958495) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PUUSEPP	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77
Kokku	6 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 041
Kokku	6 041

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77
Kokku	6 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 041
Kokku	6 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts TTP	10093511	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11504 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271800
E-posti aadress	ttp@ttp.ee