

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CDS Investments OÜ

registrikood: 11294523

tänava/talu nimi, Pärna 20A

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93814

telefon: +372 5052783

e-posti aadress: alar.cds@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

CDS Investments OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks oli mõõdistus- ja paigaldustööde teostamine. 2014. aastaks on kavandatud ettevõtte lõpetamine.

Ettevõtte tegevust juhtis juhatuse liige. Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 758	3 960	2
Nõuded ja ettemaksud	38 605	31 962	4
Varud	2 879	2 216	5
Kokku käibevara	43 242	38 138	
Kokku varad	43 242	38 138	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	5 000	8
Võlad ja ettemaksud	1 217	829	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 217	5 829	
Kokku kohustused	6 217	5 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 497	26 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 716	3 460	
Kokku omakapital	37 025	32 309	
Kokku kohustused ja omakapital	43 242	38 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	38 052	41 219	12
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 170	-32 804	13
Brutokasum (-kahjum)	10 882	8 415	
Turustuskulud	0	-19	
Üldhalduskulud	-4 924	-3 093	14
Muud ärikulud	-105	-10	
Ärikasum (kahjum)	5 853	5 293	
Intressikulud	-20	-309	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 117	-1 524	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 716	3 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 716	3 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 853	5 293
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	212
Kokku korrigeerimised	0	212
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 643	-15 259
Varude muutus	-663	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	388	-1 151
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-1 065	-10 904
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-20 931
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	27 579
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	6 648
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000
Makstud intressid	-20	-309
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20	4 691
Kokku rahavood	-1 085	435
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 960	3 744
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 085	435
Valuutakursside muutuste mõju	-1 117	-219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 758	3 960

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	26 037	28 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 460	3 460
31.12.2012	2 556	256	29 497	32 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 716	4 716
31.12.2013	2 556	256	34 213	37 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CDS INVESTMENTS 2013. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuete hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algsele arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

CDS Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	1 758	3 960
Kokku raha	1 758	3 960

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2011	7 954	7 954
Soetamine	20 931	20 931
Müük müügihinnas või lunastamine	-27 579	-27 579
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 306	-1 306
31.12.2012	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 589	2 589
Ostjatelt laekumata arved	2 589	2 589
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 718	25 718
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	443	443
Muud nõuded	9 855	9 855
Laenuõuded	9 855	9 855
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 605	38 605
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 766	2 766
Ostjatelt laekumata arved	2 766	2 766
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 770	18 770
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88
Muud nõuded	9 855	9 855
Laenuõuded	9 855	9 855
Ettemaksed	483	483
Muud makstud ettemaksed	483	483
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 962	31 962

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	2 216	2 216
Ettemaksed varude eest	663	0
Kokku varud	2 879	2 216

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-79		-317
Üksikisiku tulumaks		34		28
Sotsiaalmaks		106		96
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		10		12
Ettemaksukonto jääk	443		88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	443	77	88	-175

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 497	1 497	1 497
Akumuleeritud kulum	-1 285	-1 285	-1 285
Jääkmaksumus	212	212	212
Amortisatsioonikulu	-212	-212	-212
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 497	1 497	1 497
Akumuleeritud kulum	-1 497	-1 497	-1 497
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilised isikud	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Laenukohustused kokku	5 000	5 000		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilised isikud	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Laenukohustused kokku	5 000	5 000		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	711	711		
Võlad töövõtjatele	429	429		
Maksuvõlad	77	77		
Kokku võlad ja ettemaksud	1 217	1 217		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	241	241		
Võlad töövõtjatele	763	763		
Maksuvõlad	-175	-175		
Kokku võlad ja ettemaksud	829	829		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	429	763
Kokku võlad töövõtjatele	429	763

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 052	41 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 052	41 219
Kokku müügitulu	38 052	41 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a.	2 155	2 207
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	35 897	39 012
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük		
Kokku müügitulu	38 052	41 219

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	-3 071	-4 968
Üür ja rent	-161	-1 864
Mitmesugused bürookulud	-1 685	-5 956
Lähetuskulud	-12 724	-14 296
Tööjõukulud	-6 861	-4 545
Muud	-2 668	-1 175
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 170	-32 804

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	-685	-688
Mitmesugused bürookulud	-3 285	-1 133
Lähetuskulud	-827	-925
Amortisatsioonikulu	0	-212
Muud	-127	-135
Kokku üldhalduskulud	-4 924	-3 093

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-5 120	-3 383
Sotsiaalmaksud	-1 741	-1 162
Kokku tööjõukulud	-6 861	-4 545
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 718	19 253

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

CDS Investments OÜ (registrikood: 11294523) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR TÕRU	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 716
Kokku	34 213

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	35897	94.34%	Jah
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	2155	5.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052783
E-posti aadress	alar.cds@gmail.com