

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Cardik

registrikood: 10822140

tänava/talu nimi, Mäimäe talu

maja ja korteri number:

küla: Ruhve küla

vald: Laimjala vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 94423

telefon: +372 5044870

e-posti aadress: marika@aristata.ee, kaido@trev2.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 22 586 eurot ning majandusaasta lõpetati 5963 eurose kahjumiga. Ettevõtte müügitulud suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 4456 euro võrra.

2011. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige, juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Ettevõtte jätkab 2012.a tegevust oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 778	6 622	2
Finantsinvesteeringud	37 389	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 740	27 076	3,4,5
Varud	1 028	1 028	
Kokku käibevara	52 935	34 726	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 903	0	
Materiaalne põhivara	47 416	58 603	6
Kokku põhivara	54 319	58 603	
Kokku varad	107 254	93 329	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	62 903	74 470	
Võlad ja ettemaksed	403	6 338	7
Kokku lühiajalised kohustused	63 306	80 808	
Kokku kohustused	63 306	80 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	2 556	
Ülekurss	35 389	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 710	13 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 963	-3 326	
Kokku omakapital	43 948	12 521	
Kokku kohustused ja omakapital	107 254	93 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 586	18 130	8
Muud äritulud	14	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 727	-12 146	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 976	-3 144	10
Tööjõukulud	0	-403	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 187	-5 722	6
Muud ärikulud	-6 679	-45	12
Ärikasum (kahjum)	-5 969	-3 330	
Finantstulud ja -kulud	6	4	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 963	-3 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 963	-3 326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 969	-3 330	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 187	5 722	
Kokku korrigeerimised	11 187	5 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 336	99	
Varude muutus	0	-261	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 937	2 918	
Laekunud intressid	6	4	
Muud rahavood äritegevusest	3	337	
Kokku rahavood äritegevusest	16 626	5 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 556	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-6 902	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 902	-2 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 902	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 470	-4 461	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 568	-4 461	
Kokku rahavood	-1 844	-1 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 622	8 150	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 844	-1 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 778	6 622	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		256	13 035	15 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 326	-3 326
31.12.2010	2 556		256	9 709	12 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 963	-5 963
Emiteeritud osakapital	2 000	35 389			37 389
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2011	4 556	35 389	256	3 747	43 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Cardik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

OÜ Cardik rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või
 - iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- (c) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtete aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Õiglase väärtuse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande (vastavalt juhendile RTJ 3). Õiglase väärtuse meetodi kasutamisel kajastatakse kõiki samasse klassi kuuluvaid

investeeringuobjekte õiglasest väärtusest, välja arvatud neid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 600 eurot kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasutatav amortisatsiooni arvestusmeetod – lineaarne.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 €

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglase väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Cardik aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kantakse kulusse toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustuste arvestus

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla

ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5	58
Arvelduskontod	4 773	6 564
Kokku raha	4 778	6 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 826	22 491
Ostjatelt laekumata arved	14 151	22 491
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 325	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 851	4 566
Ettemaksed	63	0
Muud lühiajalised nõuded	0	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 740	27 077

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	14 151	22 491
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 325	0
Kokku nõuded ostjate vastu	7 826	22 491
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 325	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-6 325	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 851	4 566
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 851	4 566

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	128 077	772	688	129 537	6 981	136 518
Akumuleeritud kulum	-67 645	-509	-114	-68 268	-5 946	-74 214
Jääkmaksumus	60 432	263	574	61 269	1 035	62 304
Ostud ja parendused	2 556			2 556		2 556
Amortisatsioonikulu	-4 829	-255	-138	-5 222	-501	-5 723
Muud muutused					-534	-534
31.12.2010						
Soetusmaksumus	130 633	772	688	132 093	5 849	137 942
Akumuleeritud kulum	-72 474	-764	-252	-73 490	-5 849	-79 339
Jääkmaksumus	58 159	8	436	58 603	0	58 603
Amortisatsioonikulu	-11 042	-8	-137	-11 187	0	-11 187
31.12.2011						
Soetusmaksumus	130 633	772	688	132 093	5 849	137 942
Akumuleeritud kulum	-83 516	-772	-389	-84 677	-5 849	-90 526
Jääkmaksumus	47 117	0	299	47 416	0	47 416

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	320	3 938
Võlad töövõtjatele	83	2 401
Dividendivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	403	6 339

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 586	18 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 586	18 130
Kokku müügitulu	22 586	18 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud auto rendist	12 271	14 830
Tulud tehnika rendist	5 415	0
Tulud teenuste müügist	4 900	3 300
Kokku müügitulu	22 586	18 130

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	8 727	12 146
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 727	12 146

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	21	96
Muud	1 955	3 048
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 976	3 144

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	300
Sotsiaalmaksud	0	103
Kokku tööjõukulud	0	403
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Aruandeaastal tasustatud tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	354	45
Muud	6 325	0
Kokku muud ärikulud	6 679	45

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	6	4
Intressitulu hoiustelt	6	4
Muud finantstulud ja -kulud	14	0
Kokku finantstulud ja -kulud	20	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Cardik ei ole 2011. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	12.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 963
Kokku	3 747
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 747

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 963
Kokku	3 747
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12271	54.33%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	5415	23.98%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	4900	21.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaup	35902160392		4556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044870
E-posti aadress	marika@aristata.ee
E-posti aadress	kaido@trev2.ee