

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Cardinal

registrikood: 10461529

tänava/talu nimi, Kuivati

maja ja korteri number:

küla: Laupa küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72102

telefon: +372 3873381, +372 5520378

faks: +372 3873381

e-posti aadress: kasper.cardinal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Cardinal on Järvemaal asuv ettevõte, mis alustas tegevust 02.03.1993. Põhitegevusalaks on metsamajandamine. Juhatus on kahe liikmeline. Ettevõte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 370	57 963	2
Nõuded ja ettemaksed	34 292	31 900	
Varud	207 628	207 153	4
Kokku käibevarad	388 290	297 016	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	352 027	298 643	6
Kokku põhivarad	352 027	298 643	
Kokku varad	740 317	595 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	0	
Võlad ja ettemaksed	5 231	3 457	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 231	3 457	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	167 611	167 611	8
Kokku pikaajalised kohustised	167 611	167 611	
Kokku kohustised	175 842	171 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 667	2 667	9
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 604	532 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 884	-110 578	
Kokku omakapital	564 475	424 591	
Kokku kohustised ja omakapital	740 317	595 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	157 899	115 826	10
Muud äritulud	67 481	7 226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 599	-93 456	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 551	-3 238	12
Tööjõukulud	-17 797	-22 519	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 556	-112 158	
Muud ärikulud	0	-2 262	
Ärikasum (kahjum)	139 877	-110 581	
Muud finantstulud ja -kulud	7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 884	-110 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 884	-110 578	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardinal raamatupidamise aastaaruanne 2017. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus ehk raamatupidamise toimikonna juhendid. Aastaaruande koostamisel on kasutatud jätkuvalt varem kasutatud arvestuspõhimõtteid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara tingimuste täitmisel.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse tuluna, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on laekunud.

Kulud

Kuludena kajastatakse kõik jookva aasta jooksul tehtud kulud, mis on vajalikud tulu saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Cardinal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

OÜ Cardinal liikmed, juhtkonna ja juhatuse liikmed, eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	146 370	57 963
Kokku raha	146 370	57 963

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	9 492	0
Ostjatelt laekumata arved	9 492	0
Kokku nõuded ostjate vastu	9 492	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	207 079	207 079
biol.varu	207 079	207 079
Ettemaksed varude eest	549	74
Ettemaksed	549	74
Kokku varud	207 628	207 153

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 323	2 301	660
Üksikisiku tulumaks	327	0	754
Sotsiaalmaks	677	0	1 353
Kohustuslik kogumispension	31	0	95
Töötuskindlustusmaksed	37	0	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 395	2 301	2 960

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	110 980	50 701		348 039	348 039	271	509 991
Akumuleeritud kulum		-15 412		-83 606	-83 606	-172	-99 190
Jääkmaksumus	110 980	35 289		264 433	264 433	99	410 801
Amortisatsioonikulu		-15 412		-96 647	-96 647	-99	-112 158
31.12.2016							
Soetusmaksumus	110 980	35 289		264 433	264 433	99	410 801
Akumuleeritud kulum		-15 412		-96 647	-96 647	-99	-112 158
Jääkmaksumus	110 980	19 877		167 786	167 786	0	298 643
Ostud ja parendused	85 000		25 000	100 000	125 000		210 000
Amortisatsioonikulu		-580	-521	-17 455	-17 976		-18 556
Müügid				-138 060	-138 060		-138 060
31.12.2017							
Soetusmaksumus	195 980	19 877	25 000	267 786	292 786	0	508 643
Akumuleeritud kulum	0	-580	-521	-155 515	-156 036	0	-156 616
Jääkmaksumus	195 980	19 297	24 479	112 271	136 750	0	352 027

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	205 500	0
Muud masinad ja seadmed	205 500	0
Kokku	205 500	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130	130
Võlad töövõtjatele	1 669	1 669
Maksuvõlad	2 395	2 395
Muud võlad	1 037	1 037
Muud võlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 231	5 231
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	497	497
Maksuvõlad	2 960	2 960
Kokku võlad ja ettemaksed	3 457	3 457

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
vara sihtfinantseerimine	167 611	167 611
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	167 611	167 611
Kokku sihtfinantseerimine	167 611	167 611
	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	167 611	167 611
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	167 611	167 611
Kokku sihtfinantseerimine	167 611	167 611

Varad neto soetusmaksumuses

	2017		2016	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 667	2 667
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 899	115 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 899	115 826
Kokku müügitulu	157 899	115 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	157 262	115 826
Põllumaa rent	637	0
Kokku müügitulu	157 899	115 826

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	32 224	69 610
Energia	1 599	6 132
Elektrienergia	465	0
Kütus	1 134	6 132
Transpordikulud	150	4 460
Masinate varuosad, remont, hooldus	6 626	0
Muud	0	13 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 599	93 456

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	0	38
Elektrienergia	0	38
Mitmesugused bürookulud	343	2 924
Riiklikud ja kohalikud maksud	112	0
Telefon, internet	1 217	276
Maamaks	2 655	0
Kindlustused	593	0
Muud	3 631	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 551	3 238

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	13 309	17 761
Sotsiaalmaksud	4 488	4 758
Kokku tööjõukulud	17 797	22 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 300	700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2018

OÜ Cardinal (registrikood: 10461529) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPER OPER	Juhatuse liige	02.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 884
Kokku	561 488
Jaotamine	
Kokku	561 488

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	157262	99.60%	Jah
Segapõllumajandus	01501	637	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kasper Oper	35910064912	Paide linn, Järva maakond, Eesti	2413 EUR (Lihtomand)
Anneli Oper	46403164917	Paide linn, Järva maakond, Eesti	254 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3873381
Faks	+372 3873381
Mobiiltelefon	+372 5520378
E-posti aadress	kasper.cardinal@mail.ee