

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ KAUGHALDUS

registrikood: 11376346

tänava/talu nimi, Nelgi 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50412

telefon: +372 5222286

e-posti aadress: info@kaughaldus.ee

veebilehe aadress: www.kaughaldus.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kaughaldus OÜ on asutatud 2007.aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on IT-teenuste osutamine (EMTAK kood 62031), Samuti tegeleb ettevõtte avutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müügiga (EMTAK kood 47411), valgustus- ja videoteenuste osutamisega (EMTAK kood 93299) ning kinnisvara üürimisega (EMTAK kood 68201).

2015. majandusaasta käive oli 86634 eurot (2014. majandusaastal 69669 eurot).

2016. majandusaastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 460	22 625	1
Nõuded ja ettemaksed	8 072	7 087	3,4
Kokku käibevara	15 532	29 712	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 067	0	5
Materiaalne põhivara	5 162	6 886	6
Kokku põhivara	32 229	6 886	
Kokku varad	47 761	36 598	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 078	2 042	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	4 078	2 042	
Kokku kohustused	4 078	2 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 120	5 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 127	20 896	
Kokku omakapital	43 683	34 556	
Kokku kohustused ja omakapital	47 761	36 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	86 634	69 669
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 393	-14 948
Mitmesugused tegevuskulud	-6 214	-6 407
Tööjõukulud	-28 245	-18 871
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 657	-3 324
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 125	26 119
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 127	26 120
Tulumaks	-3 000	-5 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 127	20 896

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 125	26 119
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 657	3 324
Kokku korrigeerimised	4 657	3 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-985	-2 376
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 036	839
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 000	-3 324
Kokku rahavood äritegevusest	26 833	24 582
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-28 000	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 998	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 000	-12 504
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	-12 504
Kokku rahavood	-15 165	12 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 625	10 547
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 165	12 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 460	22 625

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 669	767	15 828	24 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 120	26 120
Makstud dividendid			-15 828	-15 828
31.12.2014	7 669	767	26 120	34 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 127	24 127
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2015	7 669	767	35 247	43 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaughaldus OÜ 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kinnisvarainvesteeringud 5%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel

põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Kaughaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse osaühingu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	7 460	22 625

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	5 975	6 114
Kokku nõuded ostjate vastu	5 975	6 114

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 000		400
Käibemaks		1 335		942
Üksikisiku tulumaks		342		190
Sotsiaalmaks		686		354
Kohustuslik kogumispension		42		21
Töötuskindlustusmaksed		27		8
Ettemaksukonto jääk	2 097		973	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 097	3 432	973	1 915

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	28 000	28 000
Amortisatsioonikulu	-933	-933
31.12.2015		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-933	-933
Jääkmaksumus	27 067	27 067

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 593	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-116	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	14 334	1 524	15 858	2 556	18 414
Akumuleeritud kulum	-5 419	-229	-5 648	-2 556	-8 204
Jääkmaksumus	8 915	1 295	10 210	0	10 210
Amortisatsioonikulu	-2 867	-457	-3 324		-3 324
31.12.2014					
Soetusmaksumus	14 334	1 524	15 858	2 556	18 414
Akumuleeritud kulum	-8 286	-686	-8 972	-2 556	-11 528
Jääkmaksumus	6 048	838	6 886	0	6 886
Ostud ja parendused				2 000	2 000
Muud ostud ja parendused				2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-2 867	-457	-3 324	-400	-3 724
31.12.2015					
Soetusmaksumus	14 334	1 524	15 858	4 556	20 414
Akumuleeritud kulum	-11 153	-1 143	-12 296	-2 956	-15 252
Jääkmaksumus	3 181	381	3 562	1 600	5 162

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	371	371
Maksuvõlad	3 432	3 432
Saadud ettemaksed	275	275
Muud saadud ettemaksed	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	4 078	4 078
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127	127
Maksuvõlad	1 915	1 915
Kokku võlad ja ettemaksed	2 042	2 042

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 634	69 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 634	69 669
Kokku müügitulu	86 634	69 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 62031 IT-teenused	56 393	44 290
EMTAK 93299 Valgustus ja videoteenused	10 862	10 750
EMTAK 47411 Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük	16 786	14 629
EMTAK 68201 Kinnisvara üürimine	2 593	0
Kokku müügitulu	86 634	69 669

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 173	14 154
Sotsiaalmaksud	7 072	4 716
Kokku tööjõukulud	28 245	18 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	12 000	3 000
Kokku	12 000	3 000	12 000	3 000

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 700	9 606

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ KAUGHALDUS (registrikood: 11376346) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISILD	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 127
Kokku	35 247
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 247
Kokku	35 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	56393	65.09%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	16785	19.37%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	10863	12.54%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2593	2.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivisild	38406162723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	7669 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5222286
E-posti aadress	info@kaughaldus.ee
Veebilehe aadress	www.kaughaldus.ee