

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cardinis OÜ

registrikood: 12011121

tänava/talu nimi, Meistri 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13517

telefon: +372 5077882

e-posti aadress: info@cardinis.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cardinis Oü tegutseb alates 2013.a.- majandusaasta lõppes kasumiga summas 458 eurot. (2013a: 385 eur)

Põhitegevusalaks kujunes veinide jae- ja hulgimüük.

Majandusaasta bilansimaht oli 8125 eurot.

Juhatuse liikmeil ei ole majandusaastal tasustatud.

Jaekaubanduses valitseva keerulise olukorra tõttu on peamiseks eesmärgiks säilitada olemasolevaid kliente ja leida ka uusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 864	959
Nõuded ja ettemaksed	4 414	1 437
Varud	1 847	18 057
Kokku käibevara	8 125	20 453
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	2 867
Kokku põhivara	0	2 867
Kokku varad	8 125	23 320
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 500	14 000
Võlad ja ettemaksed	2 699	5 852
Kokku lühiajalised kohustused	4 199	19 852
Kokku kohustused	4 199	19 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	9	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775	390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458	385
Kokku omakapital	3 926	3 468
Kokku kohustused ja omakapital	8 125	23 320

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	20 414	13 586
Muud äritulud	15 240	4 215
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 999	-14 490
Mitmesugused tegevuskulud	-2 330	-2 756
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-170
Muud ärikulud	-2 867	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	458	385
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	458	385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458	385

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	458	385	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	170	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 617	0	
Kokku korrigeerimised	1 617	170	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 977	40	
Varude muutus	16 210	-6 491	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 653	8 091	
Kokku rahavood äritegevusest	-345	2 195	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 850	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 250	-2 850	
Kokku rahavood	905	-655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	959	1 614	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	905	-655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 864	959	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	9	390	3 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)			385	385
31.12.2013	2 684	9	775	3 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			458	458
31.12.2014	2 684	9	1 233	3 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Cardinis OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil osaühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglasel väärtusel kajastatakse finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt osaühingu omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele

Raha

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla

hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 650 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena

ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

5%

Tootmiseseadmed

20%

Muud masinad ja seadmed

20%

Muu inventar ja IT seadmed

20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus)

on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul,

klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 864	959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 414	4 414
Ostjatelt laekumata arved	4 414	4 414
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 414	4 414
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 437	1 437
Ostjatelt laekumata arved	1 437	1 437
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 437	1 437

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 414	1 437
Kokku nõuded ostjate vastu	4 414	1 437

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 500	1 500		
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500		
Laenukohustused kokku	1 500	1 500		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	14 000	14 000		
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000		
Laenukohustused kokku	14 000	14 000		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	2 129	5 808
Kokku võlad tarnijatele	2 129	5 808

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 414	13 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 414	13 586
Kokku müügitulu	20 414	13 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	20 414	13 586
Kokku müügitulu	20 414	13 586

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	28 297	10 336
Transpordikulud	1 284	1 570
Kaupade esitlused jm.	418	2 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 999	14 490

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	240	0
Energia	483	48
Kütus	483	48
Mitmesugused bürookulud	215	1 393
Raamatupidamine	805	852
Muud	587	463
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 330	2 756

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

Cardinis OÜ (registrikood: 12011121) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON KÄREMA	Juhatuse liige	31.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458
Kokku	1 233
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233
Kokku	1 233

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458
Kokku	1 233
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233
Kokku	1 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	20414	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Lilbok	35011120271	Tallinn, Harju maakond, Eesti	804 EUR
Kaino Tülle	37405145225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077882
E-posti aadress	info@cardinis.ee