

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Cardinis OÜ

registrikood: 12011121

tänavatalu 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Cardinis Oü tegutseb alates 2013.a. - majandusaasta lõppes kasumiga summas 385 eurot.

Põhitegevusalaks kujunes veinide jae- ja hulgimüük.

Majandusaasta bilansimaht oli 23320 eurot.

Juhatusel liikmeid ei ole majandusaastal tasustatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	959	1 614
Nõuded ja ettemaksed	1 437	1 477
Varud	18 057	11 566
Kokku käibevara	20 453	14 657
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 867	187
Kokku põhivara	2 867	187
Kokku varad	23 320	14 844
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 000	6 500
Võlad ja ettemaksed	5 852	5 261
Kokku lühiajalised kohustused	19 852	11 761
Kokku kohustused	19 852	11 761
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	9	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390	177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385	213
Kokku omakapital	3 468	3 083
Kokku kohustused ja omakapital	23 320	14 844

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	13 586	17 022
Muud äritulud	4 215	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 490	-13 329
Mitmesugused tegevuskulud	-2 756	-3 430
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-170	-50
Kokku ärikasum (-kahjum)	385	213
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	385	213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385	213

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	385	213
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	170	50
Kokku korrigeerimised	170	50
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40	1 471
Varude muutus	-6 491	986
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 091	-1 327
Kokku rahavood äritegevusest	2 195	1 393
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 850	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 850	0
Kokku rahavood	-655	1 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 614	221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-655	1 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	959	1 614

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684		186	2 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			213	213
Muutused reservides		9	-9	0
31.12.2012	2 684	9	390	3 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)			385	385
31.12.2013	2 684	9	775	3 468

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 väärtusel, 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 üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

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 akumulieeritud 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 tööeast. 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%

Tootmisseadmed

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	959	1 614

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 477	1 477
Ostjatelt laekumata arved	1 477	1 477
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 477	1 477

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 437	1 477
Kokku nõuded ostjate vastu	1 437	1 477

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	250	250	250
Akumuleeritud kulum	-13	-13	-13
Jääkmaksumus	237	237	237
Amortisatsioonikulu	-50	-50	-50
31.12.2012			
Soetusmaksumus	250	250	250
Akumuleeritud kulum	-63	-63	-63
Jääkmaksumus	187	187	187
Ostud ja parendused	2 850	2 850	2 850
Amortisatsioonikulu	-170	-170	-170
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 100	3 100	3 100
Akumuleeritud kulum	-233	-233	-233
Jääkmaksumus	2 867	2 867	2 867

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 500	6 500		
Lühiajalised laenud kokku	6 500	6 500		
Laenukohustused kokku	6 500	6 500		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	5 808	5 231
Kokku võlad tarnijatele	5 808	5 231

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 586	17 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 586	17 022
Kokku müügitulu	13 586	17 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	13 586	17 022
Kokku müügitulu	13 586	17 022

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	10 336	11 074
Transpordikulud	1 570	2 255
Kaupade esitlused jm.	2 584	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 490	13 329

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	48	149
Kütus	48	149
Mitmesugused bürookulud	1 393	172
Aktsiisimaks	0	1 044
Raamatupidamine	852	766
Muud	463	1 299
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 756	3 430

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	6 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

Cardinis OÜ (registrikood: 12011121) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAINO TÜLLE	Juhatuse liige	15.04.2014
AIN LILBOK	Juhatuse liige	15.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385
Kokku	775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	775
Kokku	775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385
Kokku	775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	775
Kokku	775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	13586	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