

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Cavirol

registrikood: 12812476

tänava/talu nimi, Välja tn 8-8

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79511

telefon: +372 53024985, +372 53324619

e-posti address: virgo.olju@yahoo.com, agnescarmen@gmail.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Cavirol loodi 2015. aasta märtsis.

Ettevõtte tegeleb sein- ja põrandakatete paigaldamisega ehk plaatimisega. Põhiliseks sihtgrupiks on eraklient.

Tööjõud.

Töötajaid sellel aastal, 2016, plaanis juurde värvata pole, sest hetkel jõuan ise kogu vajaliku töö ära teha.

Investeeringud.

Põhivarade hulka on plaanis soetada tööstuslik tolmuimeja. Pikemas perspektiivis ehk 3-5 aasta lõikes on plaanis firmat laiendada, paar uut töötajat värvata ja firma tööriistade ning materjalide ladustamiseks osta mõni garaaž, mida saaks kasutada laopinnana.

Reklaami ja kvaliteetse töö abil saab Cavirolist eraklientide seas nõutud plaatimisfirma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	09.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36	0	2
Nõuded ja ettemaksud	193	0	3
Kokku käibevara	229	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	352	0	5
Kokku põhivara	352	0	
Kokku varad	581	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	385	0	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	385	0	
Kokku kohustused	385	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 260	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44	0	
Kokku omakapital	196	0	
Kokku kohustused ja omakapital	581	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	6 506	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 911	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-730	0	10
Tööjõukulud	-1 803	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71	0	5
Muud ärikulud	-35	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-44	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-44	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71	0	5
Kokku korrigeerimised	71	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-193	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-385	0	
Muud rahavood äritegevusest	-5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-556	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	352	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	352	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	240	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	240	0	
Kokku rahavood	36	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.03.2015	2 500	-2 500	0	0
09.03.2015	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-44	-44
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	240	0	240
31.12.2015	2 500	-2 260	-44	196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavirol 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Masinad ja seadmed 10-30%,

Kontoriinventar 30-40%,

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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

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 osutamise seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtted;

ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	09.03.2015
Arvelduskonto	36	0
Kokku raha	36	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	193	193
Viitlaekumised	193	193
Kokku nõuded ja ettemaksed	193	193
	09.03.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		09.03.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	106	0	0
Sotsiaalmaks	0	231	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	351	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
09.03.2015			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
09.03.2015			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	423	423	423
Amortisatsioonikulu	-71	-71	-71
31.12.2015			
Soetusmaksumus	423	423	423
Akumuleeritud kulum	-71	-71	-71
Jääkmaksumus	352	352	352

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34	34
Maksuvõlad	351	351
Kokku võlad ja ettemaksud	385	385
	09.03.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 506	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 506	0
Kokku müügitulu	6 506	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	6 506	0
Kokku müügitulu	6 506	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015
Tooraine ja materjal	-3 270	0
Väikevahendid	-438	0
Ostetud teenused	-69	0
Seadmete ja masinate rent	-98	0
Muud	-36	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 911	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	-190	0
Reklaamikulu	-418	0
Raamatupidamisteenus	-110	0
Muud	-12	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-730	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015
Palgakulu	-1 356	0
Sotsiaalmaksud	-447	0
Kokku tööjõukulud	-1 803	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	09.03.2015 - 31.12.2015	09.03.2015 - 09.03.2015
Arvestatud tasu	1 355	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

OÜ Cavirol (registrikood: 12812476) 09.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO OLJU	Juhatuse liige	25.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44
Kokku	-44
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	44
Kokku	44

2015. majandusaasta kahjum kaetakse 2016. aasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6506	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agnes-Carmen Olju	49107052720	Eesti	1200 EUR
Virgo Olju	39010266047	Eesti	1300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53324619
Mobiiltelefon	+372 53024985
E-posti aadress	virgo.olju@yahoo.com
E-posti aadress	agnescarmen@gmail.com