

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ CARITAS KV

registrikood: 12813814

tänava/talu nimi, Ravi tn 1a

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46202

telefon: +372 5050950

e-posti aadress: akcaritas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ CARITAS KV tegevusalaks on kinnisvarainvesteeringute rentimine ja üürimine. Ettevõtte asutati 11.03.2015 aastal ja omanikuks on eraisikud. Käesoleva majandusperioodi käive oli 39 930 (2015:24 730) eurot ja periood lõppes puhaskahjumiga 2974 (2015:10 163) eurot. Ettevõtte ei kasuta palgalist tööjõudu, samuti ei ole juhtkonnale ega omanikele käesoleval perioodil tehtud väljamakseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 424	1 969	2
Kokku käibevarad	5 424	1 969	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	400 226	407 638	3
Materiaalsed põhivarad	112 829	37 172	4
Kokku põhivarad	513 055	444 810	
Kokku varad	518 479	446 779	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	936	1 743	6
Kokku lühiajalised kohustised	936	1 743	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 481	25 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	100 481	25 000	
Kokku kohustised	101 417	26 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 536	427 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 974	-10 163	
Kokku omakapital	417 062	420 036	
Kokku kohustised ja omakapital	518 479	446 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	39 930	24 730	8
Muud äritulud	405	142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 188	-5 566	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 409	-8 829	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 712	-20 610	3,4
Muud ärikulud	0	-30	
Ärikasum (kahjum)	-2 974	-10 163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 974	-10 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 974	-10 163	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CARITAS KV (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 20 aastat

Rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	32
Arvelduskontod	5 424	1 937
Kokku raha	5 424	1 969

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Amortisatsioonikulu		-20 061	-20 061
Lisandumised äriühenduste kaudu	863	426 836	427 699
31.12.2015			
Soetusmaksumus	863	534 880	535 743
Akumuleeritud kulum	0	-128 105	-128 105
Jääkmaksumus	863	406 775	407 638
Ostud ja parendused		20 000	20 000
Amortisatsioonikulu		-27 412	-27 412
31.12.2016			
Soetusmaksumus	863	554 880	555 743
Akumuleeritud kulum		-155 517	-155 517
Jääkmaksumus	863	399 363	400 226

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	39 930	24 730
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 188	5 566

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	2 400	1 249	3 649		34 072	34 072	37 721
Muud ostud ja parendused	2 400	1 249	3 649		34 072	34 072	37 721
Amortisatsioonikulu	-360	-189	-549				-549
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 400	1 249	3 649		34 072	34 072	37 721
Akumuleeritud kulum	-360	-189	-549		0		-549
Jääkmaksumus	2 040	1 060	3 100		34 072	34 072	37 172
Ostud ja parendused		6 540	6 540	18 047	55 170	55 170	79 757
Muud ostud ja parendused		6 540	6 540	18 047	55 170	55 170	79 757
Amortisatsioonikulu	-240	-1 180	-1 420	-880			-2 300
Müügid	-1 800		-1 800				-1 800
31.12.2016							
Soetusmaksumus	0	7 789	7 789	18 047	89 242	89 242	115 078
Akumuleeritud kulum	0	-1 369	-1 369	-880	0		-2 249
Jääkmaksumus	0	6 420	6 420	17 167	89 242	89 242	112 829

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015
Masinad ja seadmed	2 205	0
Transpordivahendid	2 205	0
Kokku	2 205	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	65 481		65 481		0%	euro	31.12.2018
Laen seotud ettevõttelt	35 000		35 000		0%	euro	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	100 481		100 481				
Laenukohustised kokku	100 481		100 481				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	15 000		15 000		0%	euro	31.12.2017
Laen seotud ettevõttelt	10 000		10 000		0%	euro	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	25 000		25 000				
Laenukohustised kokku	25 000		25 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	936	936
Kokku võlad ja ettemaksed	936	936

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 743	1 743
Kokku võlad ja ettemaksed	1 743	1 743

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 930	24 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 930	24 730
Kokku müügitulu	39 930	24 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	39 930	24 730
Kokku müügitulu	39 930	24 730

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 475	698
Energia	3 663	1 640
Elektrienergia	3 663	1 640
Vesi ja kanalisatsioon	799	612
Halduskulud	2 454	1 978
Kindlustus	797	638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 188	5 566

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015
Energia	0	383
Kütus	0	383
Mitmesugused bürookulud	3 836	6 697
Lähetuskulud	0	18
Riiklikud ja kohalikud maksud	169	0
Transpordikulud	328	1 731
Muud	76	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 409	8 829

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 481	25 000

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen juhatuse liikmelt	50 481	0%	euro	31.12.2018
Laen seotud ettevõttelt	25 000	0%	euro	31.12.2018

11.03.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen juhatuse liikmelt	15 000	0%	euro	31.12.2017
Laen seotud ettevõttelt	10 000	0%	euro	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	11.03.2015 - 31.12.2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 600	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

OÜ CARITAS KV (registrikood: 12813814) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALT	Juhatuse liige	03.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 974
Kokku	414 562
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414 562
Kokku	414 562

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 974
Kokku	414 562
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414 562
Kokku	414 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALLAN ALT	36602175224	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
KERSTI ALT	46504045238	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050950
E-posti aadress	akcaritas@gmail.com