

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Cautela OÜ

registrikood: 14018133

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 130-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 5025425

e-posti aadress: andres@sento.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 23.03.2016. Peamiseks tegevuseks olid erinevad konsultatsiooniteenused.

Majandusaastal põhivara ei soetatud. Ettevõttes palgal inimesi ei olnud. Juhatuse liikmetele juhatuse tasusid ei makstud.

Juhatus on 1 liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	859	3 691	2
Nõuded ja ettemaksed	60 478	38 900	3
Kokku käibevarad	61 337	42 591	
Kokku varad	61 337	42 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54	54	4
Kokku lühiajalised kohustised	54	54	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 400	28 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	36 400	28 500	
Kokku kohustised	36 454	28 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 037	995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 846	13 042	
Kokku omakapital	24 883	14 037	
Kokku kohustised ja omakapital	61 337	42 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	7 833	15 800	7
Mitmesugused tegevuskulud	-224	-4 959	
Ärikasum (kahjum)	7 609	10 841	
Intressitulud	3 237	2 226	
Intressikulud	0	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 846	13 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 846	13 042	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja rahakäive - Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine - Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eestis bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ostjate vastu – Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ostetud kaubad müügiks - Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara - Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eur kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kohustused - Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid – Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	859	3 691
Kokku raha	859	3 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 811	5 811
Ostjatelt laekumata arved	5 811	5 811
Muud nõuded	54 667	54 667
Laenunõuded	54 667	54 667
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 478	60 478
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	38 900	38 900
Laenunõuded	38 900	38 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 900	38 900

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Aruandev isik	54	54
Kokku võlad ja ettemaksed	54	54
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Aruandev isik	54	54
Kokku võlad ja ettemaksed	54	54

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eraettevõtetele laen	36 400		36 400		0,05%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	36 400		36 400			
Laenukohustised kokku	36 400		36 400			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eraettevõtetele laen	28 500		28 500		0,05%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	28 500		28 500			
Laenukohustised kokku	28 500		28 500			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 833	15 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 833	15 800
Kokku müügitulu	7 833	15 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	7 833	15 800
Kokku müügitulu	7 833	15 800

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 400	28 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Oü saadud laen	28 500	-13 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Cautela OÜ (registrikood: 14018133) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MANDEL	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 846
Kokku	24 883
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 883
Kokku	24 883

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 846
Kokku	24 883
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 883
Kokku	24 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	7833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Mandel	36710102715	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025425
E-posti aadress	andres@sentio.ee