

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Cardik

registrikood: 10822140

tänava/talu nimi, Mäimäe talu

maja ja korteri number:

küla: Ruhve küla

vald: Laimjala vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94423

telefon: +372 5044870

e-posti aadress: kaido.kaup@gmail.com, marika@aristata.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 33691 eurot ning majandusaasta lõpetati 105 eurose kasumiga. Ettevõtte müügitulud suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 11 105 euro võrra.

2012. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige, juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Ettevõtte jätkab 2013.a tegevust oma põhitegevusalal.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 378	4 778	2
Finantsinvesteeringud	41 346	37 389	3
Nõuded ja ettemaksed	9 841	9 740	4,5
Varud	0	1 028	
Kokku käibevara	56 565	52 935	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 903	6 903	
Materiaalne põhivara	34 471	47 416	6
Kokku põhivara	41 374	54 319	
Kokku varad	97 939	107 254	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 903	62 903	
Võlad ja ettemaksed	983	403	7
Kokku lühiajalised kohustused	53 886	63 306	
Kokku kohustused	53 886	63 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556	
Ülekurss	35 389	35 389	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 747	9 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105	-5 963	
Kokku omakapital	44 053	43 948	
Kokku kohustused ja omakapital	97 939	107 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	33 691	22 586	8
Muud äritulud	0	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 836	-8 727	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 661	-1 976	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 945	-11 187	6
Muud ärikulud	-153	-6 679	12
Ärikasum (kahjum)	96	-5 969	
Finantstulud ja -kulud	9	6	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105	-5 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105	-5 963	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96	-5 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 945	11 187	6
Kokku korrigeerimised	12 945	11 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101	17 336	4
Varude muutus	1 028	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	580	-5 937	
Laekunud intressid	9	6	
Muud rahavood äritegevusest	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	14 557	16 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-6 902	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 957	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 957	-6 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 902	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-18 470	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-11 568	
Kokku rahavood	600	-1 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 778	6 622	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	600	-1 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 378	4 778	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	9 709	12 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 963	-5 963
Emiteeritud osakapital	2 000	35 389			37 389
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2011	4 556	35 389	256	3 747	43 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)				105	105
31.12.2012	4 556	35 389	256	3 852	44 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Cardik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (v.a osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

OÜ Cardik rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või
 - iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- (c) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtete aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Õiglase väärtuse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande (vastavalt juhendile RTJ 3). Õiglase väärtuse meetodi kasutamisel kajastatakse kõiki samasse klassi kuuluvaid investeeringuobjekte õiglases väärtuses, välja arvatud neid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega.

Nõuded ja ettemaksed

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

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 600 eurot kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasutatav amortisatsiooni arvestusmeetod – lineaarne.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 €**Finantskohustused**

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantkohustuse eest makstud õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Cardik aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kantakse kuludesse toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustuste arvestus

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5	5
Arvelduskontod	5 373	4 773
Kokku raha	5 378	4 778

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	37 389	37 389
31.12.2011	37 389	37 389
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	37 389	37 389
Soetamine	3 957	3 957
31.12.2012	41 346	41 346
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	41 346	41 346

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	8 872	14 151
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-6 325
Kokku nõuded ostjate vastu	8 872	7 826
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 325	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-6 325
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 325	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-6 325

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	948		1 851
Intress		21	
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	949	21	1 851

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	130 633	772	688	132 093	5 849	137 942
Akumuleeritud kulum	-72 474	-764	-252	-73 490	-5 849	-79 339
Jääkmaksumus	58 159	8	436	58 603	0	58 603
Amortisatsioonikulu	-11 042	-8	-137	-11 187	0	-11 187
31.12.2011						
Soetusmaksumus	130 633	772	688	132 093	5 849	137 942
Akumuleeritud kulum	-83 516	-772	-389	-84 677	-5 849	-90 526
Jääkmaksumus	47 117	0	299	47 416	0	47 416
Amortisatsioonikulu	-12 807		-138	-12 945		-12 945
31.12.2012						
Soetusmaksumus	130 633	0	688	131 321	0	131 321
Akumuleeritud kulum	-96 323	0	-527	-96 850	0	-96 850
Jääkmaksumus	34 310	0	161	34 471	0	34 471

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	501	501		
Võlad töövõtjatele	461	461		
Maksuvõlad	21	21		
Kokku võlad ja ettemaksed	983	983		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	320	320		
Võlad töövõtjatele	83	83		
Kokku võlad ja ettemaksed	403	403		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 691	22 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 691	22 586
Kokku müügitulu	33 691	22 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud auto rendist	0	12 271
Tulud tehnika rendist	30 307	5 415
Tulud teenuste müügist	0	4 900
Tulud ehitustegevusest	3 384	0
Kokku müügitulu	33 691	22 586

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	9 544	8 727
Muud	3 292	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 836	8 727

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 475	21
Muud	6 186	1 955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 661	1 976

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal tasustatud tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	0
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	79	354
Muud	53	6 325
Kokku muud ärikulud	153	6 679

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	9	6
Intressitulu hoiustelt	9	6
Muud finantstulud ja -kulud	0	14
Kokku finantstulud ja -kulud	9	20

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

OÜ Cardik ei ole 2012. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105
Kokku	3 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 852
Kokku	3 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105
Kokku	3 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 852
Kokku	3 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	30307	89.96%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3384	10.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaup	35902160392		4556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044870
E-posti aadress	marika@aristata.ee
E-posti aadress	kaido.kaup@gmail.com