

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.05.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kautri Haldus OÜ

registrikood: 12278344

tänavatalu nimi, Aiandi tee 16-1

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5029540

e-posti aadress: indrek.triebstock@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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kautri Haldus OÜ alustas tegevust 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	04.05.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 294	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 569	2 500	3
Kokku käibevara	39 863	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 407	0	5
Kokku põhivara	6 407	0	
Kokku varad	46 270	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 449	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	36 449	0	
Kokku kohustused	36 449	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 321	0	
Kokku omakapital	9 821	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	46 270	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.05.2012 - 31.12.2012	04.05.2012 - 04.05.2012	Lisa nr
Müügitulu	46 161	0	10
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 631	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 907	0	
Tööjõukulud	-1 086	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113	0	5
Muud ärikulud	-107	0	
Ärikasum (kahjum)	7 321	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 321	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 321	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.05.2012 - 31.12.2012	04.05.2012 - 04.05.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 321	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113	0	5
Kokku korrigeerimised	113	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 449	0	
Kokku rahavood äritegevusest	43 814	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 520	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 520	0	
Kokku rahavood	37 294	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 294	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 294	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.05.2012	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
04.05.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 321	7 321
31.12.2012	2 500	7 321	9 821

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kautri Haldus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 520 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 520 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 520

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi- vahendid	5
Muud masinad ja seadmed	3

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.

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 müügiotel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Seotud osapooled

Kautri Haldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liiget kes ja osanikku.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	04.05.2012
Sularaha kassas	37 295	0
Arvelduskontod	-1	0
Kokku raha	37 294	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	0
Ettemaksed	69	69	0	0
Tulevaste perioodide kulud	69	69	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 569	2 569	0	0

	04.05.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	04.05.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 076	0
Sotsiaalmaks	133	0
Kohustuslik kogumispension	2	0
Töötuskindlustusmaksed	4	0
Intress	106	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 321	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
04.05.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	6 000	520	6 520	6 520
Amortisatsioonikulu	-100	-13	-113	-113
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 000	520	6 520	6 520
Akumuleeritud kulum	-100	-13	-113	-113
Jääkmaksumus	5 900	507	6 407	6 407

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 528	32 528	0	0	
Võlad töövõtjatele	200	200	0	0	7
Maksuvõlad	1 321	1 321	0	0	4
Saadud ettemaksed	2 400	2 400	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 400	2 400	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 449	36 449	0	0	

	04.05.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	7
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	04.05.2012
Töötasude kohustus	151	0
Puhkusetasude kohustus	49	0
Kokku võlad töövõtjatele	200	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	04.05.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 784	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 537	0
Kokku tingimuslikud kohustused	7 321	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	04.05.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	04.05.2012 - 31.12.2012	04.05.2012 - 04.05.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 161	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 161	0
Kokku müügitulu	46 161	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	46 161	0
Kokku müügitulu	46 161	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.05.2012 - 31.12.2012	04.05.2012 - 04.05.2012	Lisa nr
Palgakulu	748	0	12
Sotsiaalmaksud	338	0	
Kokku tööjõukulud	1 086	0	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	04.05.2012 - 31.12.2012	04.05.2012 - 04.05.2012
Arvestatud tasu	748	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Kautri Haldus OÜ (registrikood: 12278344) 04.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TRIEBSTOCK	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 321
Kokku	7 321
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 321
Kokku	7 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	46161	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Kaurla	47208305219	Heldri tee 53-28, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029540
E-posti aadress	indrek.triestock@gmail.com