

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Cardik

registrikood: 10822140

tänava/talu nimi, Mäimäe talu

maja ja korteri number:

küla: Ruhve küla

vald: Laimjala vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 35234 eurot ning majandusaasta lõpetati 317 eurose kahjumiga. Ettevõtte müügitulud suurenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 1543 euro võrra.

2013. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige, juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Töötasu maksti ühele töötajale.

Ettevõtte jätkab 2014.a tegevust oma põhitegevusalal.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 191	5 378	
Finantsinvesteeringud	42 396	41 346	2
Nõuded ja ettemaksed	13 415	9 841	3
Kokku käibevara	71 002	56 565	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 903	6 903	
Materiaalne põhivara	17 406	34 471	5
Kokku põhivara	24 309	41 374	
Kokku varad	95 311	97 939	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 903	52 903	
Võlad ja ettemaksed	2 672	983	6
Kokku lühiajalised kohustused	51 575	53 886	
Kokku kohustused	51 575	53 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556	
Ülekurss	35 389	35 389	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 852	3 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317	105	
Kokku omakapital	43 736	44 053	
Kokku kohustused ja omakapital	95 311	97 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	35 234	33 691	7
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 950	-12 836	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 854	-7 661	9
Tööjõukulud	-1 504	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 065	-12 945	
Muud ärikulud	-192	-153	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-325	96	
Muud finantstulud ja -kulud	8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-317	96	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317	96	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-325	96
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 065	12 945
Kokku korrigeerimised	17 065	12 945
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 575	-101
Varude muutus	0	1 028
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 690	580
Laekunud intressid	8	9
Kokku rahavood äritegevusest	14 863	14 557
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 050	-3 957
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 050	-3 957
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	-10 000
Kokku rahavood	9 813	600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 378	4 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 813	600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 191	5 378

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-317	-317
31.12.2013	4 556	35 389	256	3 535	43 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2013. 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 vähendamisena.

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.

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.

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 osutamisega 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.

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.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2011	37 389	37 389
Soetamine	3 957	3 957
31.12.2012	41 346	41 346
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	41 346	41 346
Soetamine	1 050	1 050
31.12.2013	42 396	42 396

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 199	11 199
Ostjatelt laekumata arved	11 199	11 199
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165	165
Muud nõuded	1 022	1 022
Laenunõuded	1 022	1 022
Ettemaksed	1 029	1 029
Tulevaste perioodide kulud	1 029	1 029
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 415	13 415
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 872	8 872
Ostjatelt laekumata arved	8 872	8 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	949	949
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 841	9 841

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59	122	948	
Üksikisiku tulumaks		3		
Sotsiaalmaks		96		
Kohustuslik kogumispension		3		
Töötuskindlustusmaksed		5		
Intress		20		21
Ettemaksukonto jääk	106		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165	249	949	21

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-16 928		-137	-17 065		-17 065
31.12.2013						
Soetusmaksumus	130 633		688	131 321		131 321
Akumuleeritud kulum	-113 251		-664	-113 915		-113 915
Jääkmaksumus	17 382		24	17 406		17 406

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 651	1 651		
Maksuvõlad	249	249		
Muud võlad	772	772		
Muud viitvõlad	772	772		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 672	2 672		

	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		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 234	33 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 234	33 691
Kokku müügitulu	35 234	33 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud auto rendist	0	0
Tulud tehnika rendist	35 234	30 307
Tulud teenuste müügist	0	0
Tulud ehitustegevusest	0	3 384
Kokku müügitulu	35 234	33 691

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	7 099	9 544
Muud	3 851	3 292
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 950	12 836

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	52	1 475
Muud	5 802	6 186
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 854	7 661

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	963	0
Sotsiaalmaksud	531	0
Pensionikulu	10	0
Kokku tööjõukulud	1 504	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	21
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	192	79
Muud	0	53
Kokku muud ärikulud	192	153

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000
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 2013. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317
Kokku	3 535
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 535
Kokku	3 535

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317
Kokku	3 535
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 535
Kokku	3 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	35234	100.00%	Jah

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