

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kautri Haldus OÜ

registrikood: 12278344

tänava/talu 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@linnahaldus.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 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kautri Haldus OÜ alustas tegevust 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	20 748	37 294
Nõuded ja ettemaksed	5 637	2 569
Kokku käibevara	26 385	39 863
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 890	6 407
Kokku põhivara	5 890	6 407
Kokku varad	32 275	46 270
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	700	0
Võlad ja ettemaksed	5 358	36 449
Kokku lühiajalised kohustused	6 058	36 449
Kokku kohustused	6 058	36 449
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 321	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 396	7 321
Kokku omakapital	26 217	9 821
Kokku kohustused ja omakapital	32 275	46 270

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	46 924	46 161
Muud äritulud	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 625	-29 631
Mitmesugused tegevuskulud	-14 899	-7 907
Tööjõukulud	-2 412	-1 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 518	-113
Muud ärikulud	-74	-107
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 396	7 321
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 396	7 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 396	7 321

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 396	7 321
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 518	113
Kokku korrigeerimised	1 518	113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 069	-69
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 091	36 449
Kokku rahavood äritegevusest	-16 246	43 814
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	-6 520
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	-6 520
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	700	0
Kokku rahavood	-16 546	37 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 294	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 546	37 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 748	37 294

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 396	16 396
31.12.2013	2 500	23 717	26 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kautri Haldus OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides 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 laekuvas 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

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 "müügiototel 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 müügiototel 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 kuulvas 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.

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.

Tulud

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	20 748	37 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	582	582		
Ostjatelt laekumata arved	582	582		
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500		
Muud nõuded	1 031	1 031		
Laenu nõuded	1 031	1 031		
Ettemaksed	5	5		
Tulevaste perioodide kulud	5	5		
Selgitamata nõuded	1 519	1 519		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 637	5 637		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500		
Ettemaksed	69	69	0	0
Tulevaste perioodide kulud	69	69	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 569	2 569	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

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

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused				1 000	1 000
Muud ostud ja parendused				1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-1 300	-134	-1 434	-83	-1 517
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 000	520	6 520	1 000	7 520
Akumuleeritud kulum	-1 400	-147	-1 547	-83	-1 630
Jääkmaksumus	4 600	373	4 973	917	5 890

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Invento	600	600		
Laen Eve Kaurla	100	100		
Lühiajalised laenud kokku	700	700		
Laenukohustused kokku	700	700		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 659	3 659		
Arveldused aruandvate isikutega	1 699	1 699		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 358	5 358		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 528	32 528	0	0
Võlad töövõtjatele	200	200	0	0
Maksuvõlad	1 321	1 321	0	0
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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	0	151
Puhkusetasude kohustus	0	49
Kokku võlad töövõtjatele	0	200

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid		5 784
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt		1 537
Kokku tingimuslikud kohustused		7 321

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 924	46 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 924	46 161
Kokku müügitulu	46 924	46 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	46 924	46 161
Kokku müügitulu	46 924	46 161

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 470	29 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 625	29 631

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Energia	1 726	0
Kütus	1 726	0
Lähetuskulud	40	0
Koolituskulud	590	0
Auto-ja transpordikulud	1 207	0
Kantseleikulud	88	0
Pangateenused	88	0
Telefonikulud	1 488	0
Väikevahendid	376	0
Raamatupidamiskulud	510	0
Juriidilised kulud	687	0
Kindlustusmaksed	200	0
Tööriided	142	0
Rendipinna Aiandi tee 16-1 mööbel ja tehnika	505	0
Rendipinna Aiandi tee 16-1 hooldus-ja remondikulud	532	0
Rendipinna Aiandi tee 16-1 kommunaalkulud	2 468	0
Rendipinna Aiandi tee 16-1 laenumaksed	1 367	0
Rendikulud	2 885	0
Muud	0	7 907
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 899	7 907

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	1 800	748
Sotsiaalmaksud	612	338
Kokku tööjõukulud	2 412	1 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	74	0
Muud	0	107
Kokku muud ärikulud	74	107

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 699

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	04.05.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	1 800	748

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2015

Kautri Haldus OÜ (registrikood: 12278344) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TRIEBSTOCK	Juhatuse liige	29.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 396
Kokku	23 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	46924	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Triebstock	37104145211	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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