

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kautri Haldus OÜ alustas tegevust 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 111	20 748	2
Nõuded ja ettemaksed	5 051	5 637	3
Kokku käibevara	26 162	26 385	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 933	5 890	4
Kokku põhivara	9 933	5 890	
Kokku varad	36 095	32 275	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	700	700	5
Võlad ja ettemaksed	4 582	5 358	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 282	6 058	
Kokku kohustused	5 282	6 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 717	7 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 596	16 396	
Kokku omakapital	30 813	26 217	
Kokku kohustused ja omakapital	36 095	32 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 384	46 924	8
Muud äritulud	6 656	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435	-11 625	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 396	-14 899	11
Tööjõukulud	0	-2 412	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 613	-1 518	
Muud ärikulud	0	-74	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 596	16 396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 596	16 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 596	16 396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 596	16 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 613	1 518	
Kokku korrigeerimised	2 613	1 518	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	585	-3 069	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-775	-31 091	
Kokku rahavood äritegevusest	7 019	-16 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 656	-1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 656	-1 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	700	
Kokku rahavood	363	-16 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 748	37 294	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	363	-16 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 111	20 748	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 596	4 596
31.12.2014	2 500	28 313	30 813

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kautri Haldus OÜ 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	21 111	20 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	2 551	2 551
Laenunõuded	2 551	2 551
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 051	5 051
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	582	582
Ostjatelt laekumata arved	582	582
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	1 031	1 031
Laenunõuded	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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused				6 656	6 656
Amortisatsioonikulu	-1 200	-104	-1 304	-1 309	-2 613
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 000	520	6 520	7 656	14 176
Akumuleeritud kulum	-2 600	-251	-2 851	-1 392	-4 243
Jääkmaksumus	3 400	269	3 669	6 264	9 933

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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		

	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 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 883	2 883
Arveldused aruandvate isikutega	1 699	1 699
Kokku võlad ja ettemaksed	4 582	4 582

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 659	3 659
Arveldused aruandvate isikutega	1 699	1 699
Kokku võlad ja ettemaksed	5 358	5 358

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 384	46 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 384	46 924
Kokku müügitulu	6 384	46 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	6 384	46 924
Kokku müügitulu	6 384	46 924

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Muud	6 656
Kokku muud äritulud	6 656

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	435	155
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	11 470
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435	11 625

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	14	1 726
Kütus	14	1 726
Lähetuskulud	0	40
Koolituskulud	33	590
Auto-ja transpordikulud	20	1 207
Kantseleikulud	72	88
Pangateenused	35	88
Telefonikulud	561	1 488
Väikevahendid	0	376
Raamatupidamiskulud	0	510
Juriidilised kulud	0	687
Kindlustusmaksed	0	200
Tööriided	175	142
Rendipinna Aiandi tee 16-1 mööbel ja tehnika	0	505
Rendipinna Aiandi tee 16-1 hooldus-ja remondikulud	74	532
Rendipinna Aiandi tee 16-1 kommunaalkulud	2 047	2 468
Rendipinna Aiandi tee 16-1 laenumaksed	500	1 367
Rendikulud	1 865	2 885
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 396	14 899

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 800
Sotsiaalmaksud	0	612
Kokku tööjõukulud	0	2 412

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised		74
Kokku muud ärikulud		74

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2015

Kautri Haldus OÜ (registrikood: 12278344) 01.01.2014 - 31.12.2014 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)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 596
Kokku	28 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6384	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