

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.11.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Caddi OÜ

registrikood: 12758086

tänava/talu nimi, Põllu tn

maja ja korteri number: 18-1

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postsihtnumber: 72712

telefon: +372 55675919

e-posti aadress: caddipaugus@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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Caddi OÜ on mikroettevõte, mis alustas tegevust 25.11.2014. Esimene majandusaasta aruanne on koostatud perioodi kohta 25.11.2014-31.12.2015.

Ettevõte pakub iluteenuseid Tallinna kesklinna ilusalongides. Teenust osutatakse renditud salongipindadel. Ettevõttes on tegev üks juhatuse liige, kellele on aasta jooksul välja makstud ka tasusid.

Uuel aruandeaastal kavandatakse jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	25.11.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 043	0
Nõuded ja ettemaksed	1 300	2 500
Varud	380	0
Kokku käibevara	2 723	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	497	0
Kokku põhivara	497	0
Kokku varad	3 220	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	110	0
Võlad ja ettemaksed	576	0
Kokku lühiajalised kohustused	686	0
Kokku kohustused	686	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34	0
Kokku omakapital	2 534	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	3 220	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.11.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	16 989
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 945
Mitmesugused tegevuskulud	-7 006
Tööjõukulud	-4 785
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219
Kokku ärikasum (-kahjum)	34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.11.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	34
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219
Kokku korrigeerimised	219
Varude muutus	-380
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	576
Kokku rahavood äritegevusest	449
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-716
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-716
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	1 240
Saadud laenude tagasimaksed	-1 130
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 310
Kokku rahavood	1 043
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 043

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.11.2014	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
25.11.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	34	34
31.12.2015	2 500	34	2 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara eemaldamisel bilansist kajastatakse finantsvara bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded ja ettemaksed (nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, laenu nõuded, muud nõuded, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need

komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kinkekaartide müügist laekunud summa kajastatakse tuluna tegeliku teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividende maksustatakse määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid

välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	25.11.2014 - 31.12.2015	25.11.2014 - 25.11.2014
Sotsiaalmaksud	1 187	0
Juhatuse liikme tasu	3 598	0
Kokku tööjõukulud	4 785	0

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud esimesel tegevusaastal töölepingulisi töötajaid. Tasutud on juhatuse liikme tasu.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		25.11.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300	147	2 500	0

25.11.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 240	1 130
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	25.11.2014 - 31.12.2015	25.11.2014 - 25.11.2014
Arvestatud tasu	3 598	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2016

Caddi OÜ (registrikood: 12758086) 25.11.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CADDI PAUGUS	Juhatuse liige	14.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34
Kokku	34
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	34
Kokku	34

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34
Kokku	34
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	34
Kokku	34

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	16989	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Caddi Paugus	49206094914	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55675919
E-posti aadress	caddipaugus@gmail.com