

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Cardik põhitegevusaladeks on ehitusel kasutatavate transpordivahendite rent ning teede ehitus.

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 21895 eurot ning majandusaasta lõpetati 12878 eurose kasumiga.

2015. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige.

Töötasu maksti ühele töötajale.

Ettevõtte jätkab 2016.a tegevust oma põhitegevusalal.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 033	13 402	
Finantsinvesteeringud	46 090	43 418	
Nõuded ja ettemaksed	27 636	8 526	2
Kokku käibevara	83 759	65 346	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 903	6 903	
Materiaalne põhivara	5 702	11 840	4
Kokku põhivara	12 605	18 743	
Kokku varad	96 364	84 089	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 903	38 903	
Võlad ja ettemaksed	534	1 137	5
Kokku lühiajalised kohustused	39 437	40 040	
Kokku kohustused	39 437	40 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556	
Ülekurss	35 389	35 389	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 848	3 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 878	313	
Kokku omakapital	56 927	44 049	
Kokku kohustused ja omakapital	96 364	84 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	21 895	21 755	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 723	-13 652	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 037	-2 442	
Tööjõukulud	-3 353	-3 150	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 138	-8 711	
Muud ärikulud	-381	-130	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 737	-6 330	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 608	6 633	
Muud finantstulud ja -kulud	7	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 878	313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 878	313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 737	-6 330
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 138	8 711
Kokku korrigeerimised	6 138	8 711
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 519	3 868
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-603	-1 536
Laekunud intressid	7	10
Kokku rahavood äritegevusest	-2 676	4 723
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 145
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 672	0
Laekunud dividendid	1 979	6 633
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-693	3 488
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 000
Kokku rahavood	-3 369	-1 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 402	15 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 369	-1 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 033	13 402

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 556	35 389	256	3 535	43 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)				313	313
31.12.2014	4 556	35 389	256	3 848	44 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 878	12 878
31.12.2015	4 556	35 389	256	16 726	56 927

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2015. 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.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Raha	13 354	48	13 402
Võlad ja ettemaksed	1 089	48	1 137

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 omakapitaliinstrumentidesse, 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 omakapitaliinstrumentidesse, 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 omakapitaliinstrumentidesse (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 omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning

puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks 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 usaldusväärset 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 1000 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 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 1000 €

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglase 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 usaldusväärset määratav. Teenuste osutamise seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele.

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 608	5 608
Ostjatelt laekumata arved	5 608	5 608
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227
Muud nõuded	21 629	21 629
Dividendinõuded	21 629	21 629
Ettemaksed	172	172
Tulevaste perioodide kulud	172	172
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 636	27 636
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 228	8 228
Ostjatelt laekumata arved	8 228	8 228
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168
Ettemaksed	130	130
Tulevaste perioodide kulud	130	130
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 526	8 526

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	134		93	
Üksikisiku tulumaks		0		2
Sotsiaalmaks		117		106
Kohustuslik kogumispension		3		3
Töötuskindlustusmaksed		4		5
Ettemaksukonto jääk	93		75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	227	124	168	116

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	3 145		3 145	3 145
Amortisatsioonikulu	-8 687	-24	-8 711	-8 711
31.12.2014				
Soetusmaksumus	133 778	688	134 466	134 466
Akumuleeritud kulum	-121 938	-688	-122 626	-122 626
Jääkmaksumus	11 840	0	11 840	11 840
Amortisatsioonikulu	-6 138		-6 138	-6 138
31.12.2015				
Soetusmaksumus	133 778	688	134 466	134 466
Akumuleeritud kulum	-128 076	-688	-128 764	-128 764
Jääkmaksumus	5 702	0	5 702	5 702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51	51
Võlad töövõtjatele	235	235
Maksuvõlad	124	124
Muud võlad	124	124
Muud viitvõlad	124	124
Kokku võlad ja ettemaksed	534	534
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46	46
Võlad töövõtjatele	975	975
Maksuvõlad	116	116
Kokku võlad ja ettemaksed	1 137	1 137

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 895	21 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 895	21 755
Kokku müügitulu	21 895	21 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tehnika rendist	11 795	13 677
Tulud teenuste müügist	10 100	8 078
Kokku müügitulu	21 895	21 755

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	15 831	6 425
Energia	1 972	4 683
Kütus	1 972	4 683
Muud	1 920	2 544
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 723	13 652

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 920	1 855
Sotsiaalmaksud	1 433	1 295
Kokku tööjõukulud	3 353	3 150
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	381	130
Kokku muud ärikulud	381	130

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 920	1 855

OÜ Cardik ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 878
Kokku	16 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 726
Kokku	16 726

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 878
Kokku	16 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 726
Kokku	16 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	11795	53.87%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	10100	46.13%	Ei

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