

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KASS ENTERPRISE OÜ

registrikood: 12670993

tänavatalu nimi, Vabaduse väljak 6-31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10146

e-posti aadress: info@kassenterprise.com

veebilehe aadress: www.kassenterprise.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kass Enterprise OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") asutati 05.06.2014. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on finantsinvesteeringute soetamine ja haldamine. 2015. aasta müügitulu teeniti modellindusest, 2014. aastal puudus ettevõttes tegevus ning müügitulu ei teenitud.

2015. ja ka 2014. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tähtsamad näitajad:
(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	31 527	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	30 401	-2 493
Omakapital	30 408	7
Varad kokku	1 044 452	1 026

Olulisemad finantssuhtarvud on järgmised:

	2015	2014
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	100%	-35614%
Varade puhasrentaablus (ROA)	3%	-243%
Käibe puhasrentaablus	96%	0
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	581	1

Finantssuhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmiseid valemeid:

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%) =	puhaskasum/omakapital * 100%
Varade puhasrentaablus ROA (%) =	puhaskasum/varad * 100%
Käibe puhasrentaablus (%) =	puhaskasum/müügitulu*100
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) =	käibevara/lühiajalised kohustused

Carmen Kass
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	606 385	912	2
Nõuded ja ettemaksed	241	114	3
Kokku käibevara	606 626	1 026	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	437 826	0	5
Kokku põhivara	437 826	0	
Kokku varad	1 044 452	1 026	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 044	1 019	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 044	1 019	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 013 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 013 000	0	
Kokku kohustused	1 014 044	1 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 493	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 401	-2 493	
Kokku omakapital	30 408	7	
Kokku kohustused ja omakapital	1 044 452	1 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	31 527	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-282	-2 282	10
Tööjõukulud	-1 544	-211	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 701	-2 493	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-219	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	919	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 401	-2 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 401	-2 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 701	-2 493	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-127	-114	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	1 019	7
Kokku rahavood äritegevusest	29 599	-1 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-438 045	0	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 001	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-439 046	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 013 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 013 000	0	
Kokku rahavood	603 553	-1 588	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	912	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	603 553	-1 588	
Valuutakursside muutuste mõju	1 920	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	606 385	912	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.06.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 493	-2 493
31.12.2014	2 500	-2 493	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	30 401	30 401
31.12.2015	2 500	27 908	30 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kass Enterprise OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning selle koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas toimunud ostutehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui nende laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes. Laekumata nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustused, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi määraks 20/80 varasema 21/79 asemel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 8.

Seotud osapooled

Kass Enterprise OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud bilansipäevajärgsed sündmused, millel pole olulist mõju vara ja kohustuste hindamisele bilansipäeva seisuga, kuid millel on oluline mõju järgmise aruandeaasta majandustulemustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	606 385	912
Kokku raha	606 385	912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	241	241	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	241	241	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	114	114	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	257	0	105
Ettemaksukonto jääk	241		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	241	257	114	105

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	0	0	
Soetamine	438 045	438 045	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-219	-219	12
31.12.2015	437 826	437 826	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	1 013 000	0	1 013 000	0	14
Pikaajalised laenud kokku	1 013 000	0	1 013 000	0	
Laenukohustused kokku	1 013 000	0	1 013 000	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	787	787	
Maksuvõlad	257	257	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 044	1 044	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	914	914	
Maksuvõlad	105	105	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 019	1 019	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 326	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 582	0
Kokku tingimuslikud kohustused	27 908	0

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	31 527	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 527	0
Kokku müügitulu	31 527	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	31 527	0
Kokku müügitulu	31 527	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014
Lähetuskulud	0	2 275
Muud	282	7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	282	2 282

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014
Sotsiaalmaksud	1 544	211
Kokku tööjõukulud	1 544	211

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-219	0	5
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-219	0	

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	05.06.2014 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	919	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	919	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 013 000	0

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 013 000

2014. aastal tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2016

KASS ENTERPRISE OÜ (registrikood: 12670993) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARMEN KASS	Juhatuse liige	21.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 401
Kokku	27 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	31527	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carmen Kass	47809144914	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@kassenterprise.com
Veebilehe aadress	www.kassenterprise.com