

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.11.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kaspavent OÜ

registrikood: 12569113

tänava/talu nimi, Heina tn 32-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10319

e-posti aadress: leiu.kaukes@mail.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

OÜ Kaspavent kanti Äriregistrisse 2013 aasta 11. novembril.

OÜ Kaspavent põhitegevuseks on ventilatsioonisüsteemide paigaldus ja hooldus.

Perioodil 13.11.2013 – 31.12.2014 oli OÜ Kaspavent käive 28622 eurot. Aruandeaasta kasum oli 1697 eurot.

Perioodil 13.11.2013 – 31.12.2014 oli OÜ-s Kaspavent töölepingu alusel tööl kolm töötajat, kellele maksti töötasu summas 9517 eurot. . Juhatuse liikmele selle perioodi eest juhatuse liikme tasusid ega isikliku sõiduauto kompensatsiooni makstud ei ole. Töötasu maksti juhatuse liikmele 3516 eurot.

Peamised finantsnäitajad

	2014	2013
Müügitulu	28622	0
Puhaskasum / kahjum	1697	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	0
Maksevalmiduse kordaja	0,65	0
Likviidsuskordaja	1,6	0
ROA (%)	15,4	0
ROE (%)	40,4	0

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja = Raha / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara – kauba- ja tootmisvarud) / lühiajalised kohustused

ROA = Puhaskasum / Varad kokku x 100%

ROE = Puhaskasum / Omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	13.11.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 427	2 500
Nõuded ja ettemaksed	6 600	0
Kokku käibevara	11 027	2 500
Kokku varad	11 027	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 000	0
Võlad ja ettemaksed	5 830	0
Kokku lühiajalised kohustused	6 830	0
Kokku kohustused	6 830	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 697	0
Kokku omakapital	4 197	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	11 027	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014	13.11.2013 - 13.11.2013
Müügitulu	28 622	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 807	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 367	
Tööjõukulud	-12 751	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 697	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014	13.11.2013 - 13.11.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 697	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 600	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 830	0
Kokku rahavood äritegevusest	927	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	0
Kokku rahavood	1 927	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 927	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 427	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.11.2013	2 500		2 500
13.11.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 697	1 697
31.12.2014	2 500	1 697	4 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaspavent OÜ perioodi 13.11.2013 - 31.12.2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid/kontoritehnika	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha

arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.11.2013 - 31.12.2014
Palgakulu	9 517
Sotsiaalmaksud	9 141
Töötuskindlustus	93
Kokku tööjõukulud	18 751
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	13.11.2013 - 31.12.2014	13.11.2013 - 13.11.2013
Arvestatud tasu	3 516	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10 07 15

Kaspavent OÜ (registrikood: 12569113) 13.11.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Margus Käsper

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 697
Kokku	1 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	28622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Käsper	37203170295	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	leiu.kaukes@mail.ee