

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2014

aruandeaasta lõpp: 30.11.2015

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.a. 11. novembril.

OÜ Kaspavent põhitegevuseks on ventilatsioonisüsteemide paigaldus ja hooldus.

Perioodil 30.11.2014 - 30.11.2015.a. oli OÜ Kaspavent käive 80312 eurot. Aruandeaasta kasum oli 13700 eurot.

Perioodil 30.11.2014 – 30.11.2015.a. töötas töölepingu alusel viis töötajat ja neile maksti töötasu summas 19487 eurot.

Perioodil 30.11.2014 – 30.11.2015.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 5531 eurot. Juhatuse liikme tasu ega isikliku sõiduauto kompensatsiooni ei makstud.

Peamised finantsnäitajad perioodil 30.11.2014 – 30.11.2015

	2013-2014	2014-2015
Müügitulu	20442	80312
Puhaskasum / kahjum	8	13700
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,37	2,71
Maksevalmiduse kordaja	1,24	1,33
Likviidsuskordaja	1,37	2,71
ROA (%)	0,09	53,3
ROE (%)	0,32	84,5

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)

	30.11.2015	30.11.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12 634	8 352
Nõuded ja ettemaksed	13 049	902
Kokku käibevara	25 683	9 254
Kokku varad	25 683	9 254
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 000	1 000
Võlad ja ettemaksed	8 475	5 746
Kokku lühiajalised kohustused	9 475	6 746
Kokku kohustused	9 475	6 746
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 700	8
Kokku omakapital	16 208	2 508
Kokku kohustused ja omakapital	25 683	9 254

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Müügitulu	80 312	20 422
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 473	-4 321
Mitmesugused tegevuskulud	-13 063	-6 194
Tööjõukulud	-26 075	-9 899
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 700	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 700	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 700	8

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 700	8
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 147	-902
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 729	5 746
Kokku rahavood äritegevusest	4 282	4 852
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 000
Kokku rahavood	4 282	5 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 352	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 282	5 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 634	8 352

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8	8
30.11.2014	2 500	8	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 700	13 700
30.11.2015	2 500	13 708	16 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaspavent OÜ perioodi 30.11.2014 - 30.11.2015.a. 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

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)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Palgakulu	19 486	7 387
Sotsiaalmaksud	6 589	2 512
Kokku tööjõukulud	26 075	9 899
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014
Arvestatud tasu	5 531	3 161

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.16

Kaspavent OÜ (registrikood: 12569113) 01.12.2014 - 30.11.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

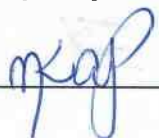
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Margus Käsper

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 700
Kokku	13 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	80312	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