

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kasseti Expert OÜ

registrikood: 10993930

tänavatänu nimi, Gonsiori tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6612870

e-posti aadress: tallinn@kassetiexpert.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kasseti Expert alustas tegevust 01.03.2004 aastal.

Kasseti Expert OÜ põhiliseks tegevusalaks on printerkassettide täitmine ning samuti müüakse ka uusi kassette. Enamus kassette on võimalik täita, olgu tegemist tindi-, laserprinteri, koopiamasina või faksi kassetiga. Laserprinterite kassettide täitmine tähendab renoveeritud kassettide müüki, kus on ära vahetatud kasseti kõik kulunud osad. Nii saadakse praktiliselt uus kassett.

Ettevõtte müügitulu aastal 2015 oli 225 893 eurot (2014 oli 233 116 eurot).

Majandusaasta lõppes ettevõttele kahjumiga -228 eurot (2014 oli kasum 6042 eurot).

Järgneval perioodil on kavas sama tegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 629	32 371	
Nõuded ja ettemaksed	26 452	23 984	2,3
Varud	24 155	24 155	
Kokku käibevara	85 236	80 510	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 532	8 532	
Materiaalne põhivara	0	1 912	
Kokku põhivara	8 532	10 444	
Kokku varad	93 768	90 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 516	22 904	6
Võlad ja ettemaksed	24 656	18 527	4,3
Kokku lühiajalised kohustused	57 172	41 431	
Kokku kohustused	57 172	41 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Oma osad	-639	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 651	40 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228	6 042	
Kokku omakapital	36 596	49 523	
Kokku kohustused ja omakapital	93 768	90 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	225 893	233 116	
Muud äritulud	638	5 674	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 258	-120 065	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 238	-75 936	
Tööjõukulud	-25 422	-32 420	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 912	-2 309	
Muud ärikulud	-848	-889	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 853	7 171	
Intressikulud	-545	-491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 308	6 680	
Tulumaks	-2 536	-638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228	6 042	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 853	7 171	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 912	2 309	
Kokku korrigeerimised	1 912	2 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 467	11 395	2
Varude muutus	0	-7	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 129	2 007	4
Makstud intressid	-545	-491	
Kokku rahavood äritegevusest	7 882	22 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-574	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 388	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	-5 000	0	
Makstud dividendid	-7 700	-2 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 536	-638	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 624	-3 038	
Kokku rahavood	2 258	18 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 371	13 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 258	18 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 629	32 371	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	256	43 069	45 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 042	6 042
Makstud dividendid	0	0	0	-2 400	-2 400
31.12.2014	2 556	0	256	46 711	49 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-228	-228
Makstud dividendid	0	0	0	-7 700	-7 700
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	-639	0	-4 360	-4 999
31.12.2015	2 556	-639	256	34 423	36 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KASSETI EXPERT OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

KASSETI EXPERT OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate European Central Bank valuutkursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse ksumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 20/80. 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 011	20 011
Ostjatelt laekumata arved	20 011	20 011
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Muud nõuded	191	191
Ettemaksed	6 214	6 214
Tulevaste perioodide kulud	672	672
Muud makstud ettemaksed	5 542	5 542
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 452	26 452
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 441	21 441
Ostjatelt laekumata arved	21 441	21 441
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	6	6
Ettemaksed	2 536	2 536
Tulevaste perioodide kulud	150	150
Muud makstud ettemaksed	2 386	2 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 984	23 984

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	611	0	657
Käibemaks	0	1 119	0	1 764
Üksikisiku tulumaks	0	133	0	308
Sotsiaalmaks	0	335	0	699
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	64
Ettemaksukonto jääk	36		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	2 247	1	3 525

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 355	20 355
Võlad töövõtjatele	1 346	1 346
Maksuvõlad	2 247	2 247
Saadud ettemaksed	708	708
Kokku võlad ja ettemaksed	24 656	24 656
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 778	11 778
Võlad töövõtjatele	2 782	2 782
Maksuvõlad	3 525	3 525
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Saadud ettemaksed	442	442
Kokku võlad ja ettemaksed	18 527	18 527

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 022	24 139
Sotsiaalmaksud	6 400	8 281
Kokku tööjõukulud	25 422	32 420
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 6 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 ettevõtted	7 904	22 904

2015	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 831	13 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2016

Kasseti Expert OÜ (registrikood: 10993930) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS AULE	Juhatuse liige	08.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228
Kokku	34 423
Jaotamine	
Dividendideks	34 423
Kokku	34 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	225893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agnes Aule	46807060269	Saue vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Jaanus Aule	36612310279	Püha küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Kasseti Expert OÜ	10993930	Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6612870
E-posti aadress	tallinn@kassetiexpert.ee