

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Cavirol

registrikood: 12812476

tänavatalu nimi, Välja tn 8-8

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79511

telefon: +372 53324619

e-posti aadress: virgo.cavirol@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Cavirol loodi 2015. aasta märtsis.

Ettevõtte p'HITEGEVUSALAKS ON SEINA- JA PÕRANDAKATETE PAIGALDAMINE EHK PLAATIMINE. Põhiliseks sihtgrupiks on eraklient.

Tööjõud. Töötajaid sellel aastal, 2017 plaanis juurde värvata pole. Juhatusel liikme tööjõukulu 2016 aastal oli 2620 eurot. Huvitisi ei ole juhatusel liikmetele välja makstud.

Investeeringud. Pikemas perspektiivis ehk 3-5 aasta lõikes on plaanis firmat laiendada, paar uut töötajat värvata ja firma tööriistade ning materjalide ladustamiseks osta mõni garaaž, mida saaks kasutada laopinnana. Reklaami ja kvaliteetse töö abil saab OÜ Cavirolist eraklientide seas nõutud plaatimisfirma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	6	36
Nõuded ja ettemaksed	0	193
Kokku käibevarad	6	229
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	268	352
Kokku põhivarad	268	352
Kokku varad	274	581
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	208	385
Kokku lühiajalised kohustised	208	385
Kokku kohustised	208	385
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-225	-2 260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 165	-44
Kokku omakapital	66	196
Kokku kohustised ja omakapital	274	581

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	09.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	4 063	6 506
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 787	-3 911
Mitmesugused tegevuskulud	-704	-730
Tööjõukulud	-2 620	-1 803
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85	-71
Muud ärikulud	-32	-35
Ärikasum (kahjum)	-2 165	-44
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 165	-44
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 165	-44

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cavirol 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lühendatud kujul

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Masinad ja seadmed 10-30%,

Kontoriinventar 30-40%,

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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 bilansipäeva. 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	193	193
Viitlaekumised	193	193
Kokku nõuded ja ettemaksed	193	193

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	106
Sotsiaalmaks	0	73	0	231
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	14
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		73	0	351

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
09.03.2015			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	423	423	423
Amortisatsioonikulu	-71	-71	-71
31.12.2015			
Soetusmaksumus	423	423	423
Akumuleeritud kulum	-71	-71	-71
Jääkmaksumus	352	352	352
Amortisatsioonikulu	-84	-84	-84
31.12.2016			
Soetusmaksumus	423	423	423
Akumuleeritud kulum	-155	-155	-155
Jääkmaksumus	268	268	268

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56	56
Maksuvõlad	73	73
Muud võlad	79	79
Muud viitvõlad	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	208	208
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34	34
Maksuvõlad	351	351
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	385	385

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	09.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 063	6 506
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 063	6 506
Kokku müügitulu	4 063	6 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	4 063	6 506
Kokku müügitulu	4 063	6 506

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	09.03.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	-2 652	-3 270
Väikevahendid	0	-438
Ostetud teenused	-91	-69
Seadmete ja masinate rent	-44	-98
Muud	0	-36
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 787	-3 911

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	09.03.2015 - 31.12.2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-190
Reklaamikulu	-118	-418
Muud	-586	-122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-704	-730

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	09.03.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	0	-1 356
Sotsiaalmaksud	-73	-447
Kokku tööjõukulud	-73	-1 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	09.03.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	1 034	1 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

OÜ Cavirol (registrikood: 12812476) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO OLJU	Juhatuse liige	24.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 165
Kokku	-2 209
Katmine	
Müügitulust kahjumi katmine	-2 209
Kokku	-2 209

Eelmise aruandeaasta kahjum kaetakse uue aasta parematest müügituludest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4063	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agnes-Carmen Olju	49107052720	Eesti	1200 EUR (Lihtomand)
Virgo Olju	39010266047	Eesti	1300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53324619
E-posti aadress	virgo.cavirol@gmail.com