

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kaisi Finants OÜ

registrikood: 11458297

tänava/talu nimi, Metsanurga tee 12
maja ja korteri number:

küla: Roobuka küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75516

telefon: +372 5138196, +372 53414797

e-posti aadress: info@kaisifinants.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kaisi Finants OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse ning maksukonsultatsioonide osutamine. 2016. aasta müügitulu oli 25 140 eurot (2015: 24 531 eurot). Juhatuse liikmetele ei arvestatud 2015. ja 2016. aastal juhtorgani tasusi ega makstud muid soodustusi. 2017. aastal on eesmärgiks hoida olemasolevat kliendibaasi ja leida uusi kliente ja laiendada tegevust.

Kasi Finants OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 039	6 672	2
Nõuded ja ettemaksed	10 430	10 686	
Varud	64	0	
Kokku käibevarad	19 533	17 358	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 622	2 737	4
Materiaalsed põhivarad	6 142	353	5
Kokku põhivarad	8 764	3 090	
Kokku varad	28 297	20 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 064	0	
Võlad ja ettemaksed	2 110	1 896	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 174	1 896	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 126	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 126	0	
Kokku kohustised	8 300	1 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 100	10 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 085	4 814	
Kokku omakapital	19 997	18 552	
Kokku kohustised ja omakapital	28 297	20 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 140	24 531	
Muud äritulud	1 102	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 650	-11 776	
Tööjõukulud	-10 916	-3 600	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-191	-169	
Muud ärikulud	-246	-6	
Ärikasum (kahjum)	6 239	8 980	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-115	237	
Intressikulud	-129	-1 675	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 995	7 542	
Tulumaks	-910	-2 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 085	4 814	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaisi Finants OÜ 2016. aasta väikeettevõtja lühendatud 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.) 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 akumulleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	4 aastat

Transpordivahendid	10 aastat
--------------------	-----------

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestulike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	5 512	6 464
Sularaha	3 527	208
Kokku raha	9 039	6 672

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125	0	750
Käibemaks	148	195	6	169
Üksikisiku tulumaks	0	263	0	101
Sotsiaalmaks	0	526	0	437
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	38	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	1 179	6	1 484

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12574315	Kaisi Käsitööd OÜ	Eesti	Rõivaste ja rõivaesemete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Kaisi Käsitööd OÜ	2 737	-115	2 622
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 737	-115	2 622

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	1 784	1 784	1 784
Akumuleeritud kulum	0	-1 262	-1 262	-1 262
Jääkmaksumus	0	522	522	522
Amortisatsioonikulu	0	-169	-169	-169
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	1 784	1 784	1 784
Akumuleeritud kulum	0	-1 431	-1 431	-1 431
Jääkmaksumus	0	353	353	353
Ostud ja parendused	5 980	0	5 980	5 980
Amortisatsioonikulu	-100	-91	-191	-191
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 980	1 784	7 764	7 764
Akumuleeritud kulum	-100	-1 522	-1 622	-1 622
Jääkmaksumus	5 880	262	6 142	6 142

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	
Võlad töövõtjatele	650	650	
Maksuvõlad	1 179	1 179	3
Muud võlad	208	208	
Muud viitvõlad	208	208	
Saadud ettemaksed	67	67	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 110	2 110	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23	23	
Võlad töövõtjatele	230	230	
Maksuvõlad	1 484	1 484	
Muud võlad	156	156	
Muud viitvõlad	156	156	
Saadud ettemaksed	3	3	
Muud saadud ettemaksed	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 896	1 896	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 159	2 559
Sotsiaalmaksud	2 757	1 041
Kokku tööjõukulud	10 916	3 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	0	0	347	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	154	0	156

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		
Kaisi Käsirööd OÜ	0	347

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		
Kaisi Käsirööd OÜ	347	0

2015. ja 2016. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Dividende maksti välja 2016. aastal 3 640 eurot (2015. aastal 8 910 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Kaisi Finants OÜ (registrikood: 11458297) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI NÕUKAS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 085
Kokku	17 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 185
Kokku	17 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 085
Kokku	17 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 185
Kokku	17 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25140	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Nõukas	48403062770		1278 EUR (Lihtomand)
Sirje Veedler	45903292723		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53414797
Mobiiltelefon	+372 5138196
E-posti aadress	info@kaisifinants.ee