

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihtnumber: 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. 2017. aasta müügitulu oli 25 656 eurot. Juhatusel liikmetele ei arvestatud 2017. aastal juhtorgani tasusid ega makstud muid soodustusi. 2018. aastal on eesmärgiks hoida olemasolevat kliendibaasi ja leida uusi kliente ja laiendada tegevust. Kaisi Finants OÜ on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 226	9 039
Nõuded ja ettemaksed	10 834	10 430
Varud	0	64
Kokku käibevarad	19 060	19 533
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 622
Materiaalsed põhivarad	6 285	6 142
Kokku põhivarad	8 785	8 764
Kokku varad	27 845	28 297
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 104	2 064
Võlad ja ettemaksed	837	2 110
Kokku lühiajalised kohustised	2 941	4 174
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 014	4 126
Kokku pikaajalised kohustised	2 014	4 126
Kokku kohustised	4 955	8 300
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 464	12 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 614	5 085
Kokku omakapital	22 890	19 997
Kokku kohustised ja omakapital	27 845	28 297

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	25 656	25 140
Muud äritulud	0	1 102
Mitmesugused tegevuskulud	-7 905	-8 650
Tööjõukulud	-9 587	-10 916
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-738	-191
Muud ärikulud	-31	-246
Ärikasum (kahjum)	7 395	6 239
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-131	-115
Intressikulud	0	-129
Muud finantstulud ja -kulud	-1 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 264	5 995
Tulumaks	-650	-910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 614	5 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaisi Finants OÜ 2017. 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 alljärgnevides 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 investeeringu 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. Kuludesse 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

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	4 764	5 512
Sularaha	3 462	3 527
Kokku raha	8 226	9 039

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	125	0	125
Käibemaks	216	148	195
Üksikisiku tulumaks	13	0	263
Sotsiaalmaks		0	526
Kohustuslik kogumispension		0	32
Töötuskindlustusmaksed		0	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	354	148	1 179

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12574315	Kaisi Käsitööd OÜ	Eesti	Tekstiilitööstus	2 500	2 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused	361	521	882	882
Muud ostud ja parendused	361	521	882	882
Amortisatsioonikulu	-625	-114	-739	-739
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 341	1 570	7 911	7 911
Akumuleeritud kulum	-725	-901	-1 626	-1 626
Jääkmaksumus	5 616	669	6 285	6 285

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79	79
Maksuvõlad	354	354
Muud võlad	35	35
Muud viitvõlad	35	35
Saadud ettemaksed	369	369
Muud saadud ettemaksed	369	369
Kokku võlad ja ettemaksed	837	837
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Võlad töövõtjatele	650	650
Maksuvõlad	1 179	1 179
Muud võlad	208	208
Muud viitvõlad	208	208
Saadud ettemaksed	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	2 110	2 110

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 165	8 159
Sotsiaalmaksud	2 422	2 757
Kokku tööjõukulud	9 587	10 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	697	0	697	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	35	0	154

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Kaisi Finants OÜ (registrikood: 11458297) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI NÕUKAS	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 614
Kokku	20 078
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 078
Kokku	20 078

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 614
Kokku	20 078
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 078
Kokku	20 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25656	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 5138196
Mobiiltelefon	+372 53414797
E-posti aadress	info@kaisifinants.ee