

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Cardik

registrikood: 10822140

tänava/talu nimi, Mäimäe

maja ja korteri number:

küla: Ruhve küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94423

telefon: +372 5044870

e-posti aadress: marika@aristata.ee, kaido.kaup@gmail.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Cardik põhitegevusaladeks on ehitusel kasutatavate transpordivahendite rent ning teede ehitus.

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 25503 eurot.

2017. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige.
Töötasu maksti ühele töötajale.

Ettevõtte jätkab 2018.a tegevust oma põhitegevusaladel.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 268	4 364	
Finantsinvesteeringud	46 090	46 090	
Nõuded ja ettemaksed	3 770	8 285	2
Kokku käibevarad	61 128	58 739	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 902	6 902	
Materiaalsed põhivarad	11 317	4 208	4
Kokku põhivarad	18 219	11 110	
Kokku varad	79 347	69 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 903	38 903	
Võlad ja ettemaksed	3 139	1 617	5
Kokku lühiajalised kohustised	42 042	40 520	
Kokku kohustised	42 042	40 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556	
Ülekurss	35 389	35 389	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 872	-5 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 976	-5 474	
Kokku omakapital	37 305	29 329	
Kokku kohustised ja omakapital	79 347	69 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	25 503	19 900	6
Muud äritulud	7 614	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 247	-17 906	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 416	-3 193	
Tööjõukulud	-4 013	-3 734	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 264	-1 911	
Muud ärikulud	-201	-220	9
Ärikasum (kahjum)	7 976	-7 064	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 976	-5 350	
Tulumaks	0	-124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 976	-5 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 976	-7 064
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 264	1 911
Kokku korrigeerimised	1 264	1 911
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 516	19 351
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 521	1 083
Kokku rahavood äritegevusest	15 277	15 281
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 373	-417
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 373	-417
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-22 123
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-124
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 714
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-20 533
Kokku rahavood	6 904	-5 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 364	10 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 904	-5 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 268	4 364

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	4 556	35 389	256	16 726	56 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 474	-5 474
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				-22 123	-22 123
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2016	4 556	35 389	256	-10 872	29 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 976	7 976
31.12.2017	4 556	35 389	256	-2 896	37 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus. Eesti finantsaruandluse standard (EFS) koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS).

OÜ Cardik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (v.a osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

OÜ Cardik rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või
 - iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- (c) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtete aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Õiglase väärtuse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande (vastavalt juhendile RTJ 3). Õiglase väärtuse meetodi kasutamisel kajastatakse kõiki samasse klassi kuuluvaid investeeringuobjekte õiglases väärtuses, välja arvatud neid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu

ja pingutusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasutatav amortisatsiooni arvestusmeetod – lineaarne.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 €

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantkohustise eest makstud õiglane väärtus.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kantakse kuludesse toimumise hetkel.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

OÜ Cardik aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuste arvestus

Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 548	3 548
Ostjatelt laekumata arved	3 548	3 548
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123	123
Muud nõuded	54	54
Viitlaekumised	54	54
Ettemaksed	45	45
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Muud makstud ettemaksed	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 770	3 770
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 548	7 548
Ostjatelt laekumata arved	7 548	7 548
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	540	540
Ettemaksed	197	197
Tulevaste perioodide kulud	197	197
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 285	8 285

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	123		540	
Üksikisiku tulumaks		1		1
Sotsiaalmaks		142		129
Kohustuslik kogumispension		4		3
Töötuskindlustusmaksed		4		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123	151	540	137

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	133 778	417		134 195	3 412	137 607
Akumuleeritud kulum	-129 906	-81		-129 987	-3 412	-133 399
Jääkmaksumus	3 872	336		4 208	0	4 208
Ostud ja parendused	1 460		6 912	8 372		8 372
Amortisatsioonikulu	-810	-139	-314	-1 263		-1 263
31.12.2017						
Soetusmaksumus	135 238	417	6 912	142 567	3 412	145 979
Akumuleeritud kulum	-130 716	-220	-314	-131 250	-3 412	-134 662
Jääkmaksumus	4 522	197	6 598	11 317	0	11 317

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 543	2 543
Võlad töövõtjatele	182	182
Maksuvõlad	151	151
Muud võlad	263	263
Muud viitvõlad	263	263
Kokku võlad ja ettemaksed	3 139	3 139
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175	175
Võlad töövõtjatele	1 155	1 155
Maksuvõlad	137	137
Muud võlad	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	1 617	1 617

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 503	19 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 503	19 900
Kokku müügitulu	25 503	19 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tehnika rendist	4 860	9 300
Tulud teenuste müügist	20 643	10 600
Kokku müügitulu	25 503	19 900

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 774	12 356
Energia	3 054	2 611
Kütus	3 054	2 611
Transpordikulud	399	0
Muud	5 020	2 939
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 247	17 906

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 279	2 159
Sotsiaalmaksud	1 734	1 575
Kokku tööjõukulud	4 013	3 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	0
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	187	217
Muud	0	3
Kokku muud ärikulud	201	220

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 279	2 159

OÜ Cardik ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	28.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 976
Kokku	-2 896
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 896
Kokku	-2 896

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 976
Kokku	-2 896
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 896
Kokku	-2 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	19753	77.45%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	4050	15.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaup	35902160392		4556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044870
E-posti aadress	kaido.kaup@gmail.com
E-posti aadress	marika@aristata.ee