

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kautri Haldus OÜ

registrikood: 12278344

tänava/talu nimi, Aiandi tee 16-1

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5029540

e-posti aadress: indrek@linnahaldus.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kautri Haldus OÜ alustas tegevust 2012. aastal.
2015.a. majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 111	21 111	2
Nõuded ja ettemaksed	5 051	5 051	3
Kokku käibevarad	26 162	26 162	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 097	9 933	4
Kokku põhivarad	7 097	9 933	
Kokku varad	33 259	36 095	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	700	700	5
Võlad ja ettemaksed	4 582	4 582	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 282	5 282	
Kokku kohustised	5 282	5 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 313	23 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836	4 596	
Kokku omakapital	27 977	30 813	
Kokku kohustised ja omakapital	33 259	36 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	6 384	8
Muud äritulud	0	6 656	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-435	10
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 396	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 836	-2 613	
Ärikasum (kahjum)	-2 836	4 596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 836	4 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836	4 596	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 836	4 596
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 836	2 613
Kokku korrigeerimised	2 836	2 613
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	585
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-775
Kokku rahavood äritegevusest	0	7 019
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-6 656
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 656
Kokku rahavood	0	363
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 111	20 748
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	363
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 111	21 111

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	23 717	26 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 596	4 596
31.12.2014	2 500	28 313	30 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 836	-2 836
31.12.2015	2 500	25 477	27 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kautri Haldus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt 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, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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 520 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 520 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 520

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Kautri Haldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liiget ja osanikku.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	21 111	21 111

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	2 551	2 551
Laenu nõuded	2 551	2 551
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 051	5 051
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	2 551	2 551
Laenu nõuded	2 551	2 551
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 051	5 051

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 000	520	6 520	1 000	7 520
Akumuleeritud kulum	-1 400	-147	-1 547	-83	-1 630
Jääkmaksumus	4 600	373	4 973	917	5 890
Ostud ja parendused				6 656	6 656
Amortisatsioonikulu	-1 200	-104	-1 304	-1 309	-2 613
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 000	520	6 520	7 656	14 176
Akumuleeritud kulum	-2 600	-251	-2 851	-1 392	-4 243
Jääkmaksumus	3 400	269	3 669	6 264	9 933
Amortisatsioonikulu	-1 200	-103	-1 303	-1 533	-2 836
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 000	520	6 520	7 656	14 176
Akumuleeritud kulum	-3 800	-354	-4 154	-2 925	-7 079
Jääkmaksumus	2 200	166	2 366	4 731	7 097

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Invento	600	600		
Laen Eve Kaurla	100	100		
Lühiajalised laenud kokku	700	700		
Laenukohustised kokku	700	700		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Invento	600	600		
Laen Eve Kaurla	100	100		
Lühiajalised laenud kokku	700	700		
Laenukohustised kokku	700	700		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 883	2 883
Arveldused aruandvate isikutega	1 699	1 699
Kokku võlad ja ettemaksed	4 582	4 582
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 883	2 883
Arveldused aruandvate isikutega	1 699	1 699
Kokku võlad ja ettemaksed	4 582	4 582

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	6 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	6 384
Kokku müügitulu	0	6 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	6 384
Kokku müügitulu	0	6 384

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud		6 656
Kokku muud äritulud		6 656

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		435
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused		435

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia		14
Kütus		14
Koolituskulud		33
Auto-ja transpordikulud		20
Kantseleikulud		72
Pangateenused		35
Telefonikulud		561
Väikevahendid		0
Raamatupidamiskulud		0
Juriidilised kulud		0
Kindlustusmaksed		0
Tööriided		175
Rendipinna Aiandi tee 16-1 mööbel ja tehnika		0
Rendipinna Aiandi tee 16-1 hooldus-ja remondikulud		74
Rendipinna Aiandi tee 16-1 kommunaalkulud		2 047
Rendipinna Aiandi tee 16-1 laenumaksed		500
Rendikulud		1 865
Kokku mitmesugused tegevuskulud		5 396

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.10.2018

Kautri Haldus OÜ (registrikood: 12278344) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TRIEBSTOCK	Juhatuse liige	05.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836
Kokku	25 477

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 836
Kokku	25 477

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Triebstock	37104145211	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029540
E-posti aadress	indrek@linnahaldus.com