

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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: 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	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Cardik põhitegevusaladeks on ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ning insener-tehniline omanikujärelevalve.

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 25793 eurot.

2018. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige.
Töötasu maksti ühele töötajale.

Ettevõtte jätkab 2019.a tegevust oma põhitegevusaladel.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 812	11 268	
Finantsinvesteeringud	0	46 090	
Nõuded ja ettemaksed	1 895	3 770	2
Kokku käibevarad	7 707	61 128	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 902	0	
Finantsinvesteeringud	46 090	6 902	
Materiaalsed põhivarad	14 579	11 317	4
Kokku põhivarad	67 571	18 219	
Kokku varad	75 278	79 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 902	38 903	
Võlad ja ettemaksed	1 432	3 139	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 334	42 042	
Kokku kohustised	30 334	42 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556	
Ülekurss	35 389	35 389	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 896	-10 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639	7 976	
Kokku omakapital	44 944	37 305	
Kokku kohustised ja omakapital	75 278	79 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	25 793	25 503	6
Muud äritulud	6 929	7 614	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 185	-12 247	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 444	-7 416	
Tööjõukulud	-2 542	-4 013	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 738	-1 264	
Muud ärikulud	-174	-201	9
Ärikasum (kahjum)	7 639	7 976	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 639	7 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639	7 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 639	7 976
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 738	1 264
Kokku korrigeerimised	1 738	1 264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 874	4 516
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 707	1 521
Kokku rahavood äritegevusest	9 544	15 277
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 000	-8 373
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	-8 373
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-11 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	0
Kokku rahavood	-5 456	6 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 268	4 364
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 456	6 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 812	11 268

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 639	7 639
31.12.2018	4 556	35 389	256	4 743	44 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2018. 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 nüüdsväärtusest. 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 1000 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 1000 €

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 valmidusastele.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 448	1 448
Ostjatelt laekumata arved	1 448	1 448
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 895	1 895
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		123	
Üksikisiku tulumaks			1
Sotsiaalmaks			142
Kohustuslik kogumispension			4
Töötuskindlustusmaksed			4
Ettemaksukonto jääk	433		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	123	151

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused						5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	84 668	-139	-691	83 838	3 412			87 250
Muud muutused	-85 576			-85 576	-3 412			-88 988
31.12.2018								
Soetusmaksumus	49 662	417	6 912	56 991	0	5 000	5 000	61 991
Akumuleeritud kulum	-46 048	-359	-1 005	-47 412	0			-47 412
Jääkmaksumus	3 614	58	5 907	9 579	0	5 000	5 000	14 579

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Muud võlad	1 005	1 005
Kokku võlad ja ettemaksed	1 432	1 432
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 793	25 503
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 793	25 503
Kokku müügitulu	25 793	25 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tehnika rendist	8 100	4 860
Tulud teenuste müügist	17 693	20 643
Kokku müügitulu	25 793	25 503

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	5 010	3 774
Energia	3 262	3 054
Kütus	3 262	3 054
Transpordikulud	430	399
Muud	5 483	5 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 185	12 247

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 500	2 279
Sotsiaalmaksud	1 042	1 734
Kokku tööjõukulud	2 542	4 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	14
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	173	187
Kokku muud ärikulud	174	201

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 500	2 279

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639
Kokku	4 743
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 743
Kokku	4 743

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639
Kokku	4 743
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 743
Kokku	4 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	17693	68.60%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	8100	31.40%	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	aristata@aristata.ee
E-posti aadress	kaido.kaup@gmail.com