

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 16 375 eurot.

2019. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige ning aastal 2019 ÄS § 180 järgi juhatuse liikmele juhtimistasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte jätkab 2020.a tegevust oma põhitegevusaladel.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 339	5 812
Nõuded ja ettemaksed	5 197	1 895
Kokku käibevarad	25 536	7 707
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 902	6 902
Finantsinvesteeringud	36 199	46 090
Materiaalsed põhivarad	24 935	14 579
Kokku põhivarad	68 036	67 571
Kokku varad	93 572	75 278
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 902	28 902
Võlad ja ettemaksed	3 351	1 432
Kokku lühiajalised kohustised	32 253	30 334
Kokku kohustised	32 253	30 334
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556
Ülekurss	35 389	35 389
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 743	-2 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 375	7 639
Kokku omakapital	61 319	44 944
Kokku kohustised ja omakapital	93 572	75 278

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	35 903	25 793
Muud äritulud	0	6 929
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 259	-14 185
Mitmesugused tegevuskulud	-4 133	-6 444
Tööjõukulud	0	-2 542
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 711	-1 738
Muud ärikulud	-151	-174
Ärikasum (kahjum)	4 649	7 639
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 726	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 375	7 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 375	7 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2019. 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).

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 omakapitaaliinstrumentidesse, 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 omakapitaaliinstrumentidesse, 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 omakapitaaliinstrumentidesse (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 omakapitaaliinstrumentide 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 nüüdiseväärtusest. 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 finantskohustise 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 pereliikmeid 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 574	3 574
Ostjatelt laekumata arved	3 574	3 574
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 623	1 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 197	5 197
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		253	
Ettemaksukonto jääk	1 623		433
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 623	253	433

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	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
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	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	14 579
Ostud ja parendused	23 125			23 125		-5 000	18 125
Muud ostud ja parendused	23 125			23 125		-5 000	18 125
Amortisatsioonikulu	2 568	359	-1 728	1 199			1 199
Muud muutused	-8 551	-417		-8 968			-8 968
31.12.2019							
Soetusmaksumus	64 236	0	6 912	71 148		0	71 148
Akumuleeritud kulum	-43 480	0	-2 733	-46 213		0	-46 213
Jääkmaksumus	20 756	0	4 179	24 935		0	24 935

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 033	1 033
Maksuvõlad	253	253
Muud võlad	2 065	2 065
Muud viitvõlad	2 065	2 065
Kokku võlad ja ettemaksed	3 351	3 351
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Muud võlad	1 005	1 005
Kokku võlad ja ettemaksed	1 432	1 432

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 903	25 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 903	25 793
Kokku müügitulu	35 903	25 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tehnika rendist	20 250	8 100
Tulud teenuste müügist	15 653	17 693
Kokku müügitulu	35 903	25 793

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	9 154	5 010
Energia	2 626	3 262
Kütus	2 626	3 262
Transpordikulud	379	430
Üür ja rent	208	0
Muud	6 892	5 483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 259	14 185

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	1 500
Sotsiaalmaksud	0	1 042
Kokku tööjõukulud	0	2 542

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Traavid, viivised ja hüvitised	0	1
Kulutused äripartnerite vastuvõtmisele	93	173
Muud	58	0
Kokku muud ärikulud	151	174

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 902

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2020

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	16.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 375
Kokku	21 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 118
Kokku	21 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 375
Kokku	21 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 118
Kokku	21 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	20250	56.40%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	15653	43.60%	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