

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Cardik

registrikood: 10822140

tänava/talu nimi, Mäimäe

maja ja korteri number:

küla: Ruhve küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

OÜ Cardik aruandeperioodi müügitulu oli 22 800 eurot.

2023. aastal kuulus OÜ Cardik juhatusse üks liige ning aastal 2023 ÄS § 180 järgi juhatuse liikmele juhtimistasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte jätkab 2024.a tegevust oma põhitegevusaladel.

Kaido Kaup
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 540	25 478
Nõuded ja ettemaksed	9 154	2 588
Kokku käibevarad	32 694	28 066
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	536	536
Finantsinvesteeringud	1 909	1 909
Materiaalsed põhivarad	6 092	12 597
Kokku põhivarad	8 537	15 042
Kokku varad	41 231	43 108
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 402	7 402
Võlad ja ettemaksed	4 826	3 019
Kokku lühiajalised kohustised	12 228	10 421
Kokku kohustised	12 228	10 421
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 556	4 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 875	36 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684	-8 639
Kokku omakapital	29 003	32 687
Kokku kohustised ja omakapital	41 231	43 108

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	22 800	15 431
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 345	-11 105
Mitmesugused tegevuskulud	-5 091	-3 795
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 944	-8 838
Muud ärikulud	-189	-335
Ärikasum (kahjum)	-3 769	-8 642
Muud finantstulud ja -kulud	85	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 684	-8 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684	-8 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cardik 2023. 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 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 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 120	9 120
Ostjatelt laekumata arved	9 120	9 120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 154	9 154
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 520	2 520
Ostjatelt laekumata arved	2 520	2 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 588	2 588

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	66 507	15 821	82 328	82 328
Akumuleeritud kulum	-52 083	-8 810	-60 893	-60 893
Jääkmaksumus	14 424	7 011	21 435	21 435
Amortisatsioonikulu	-6 000	-2 838	-8 838	-8 838
31.12.2022				
Soetusmaksumus	66 507	15 821	82 328	82 328
Akumuleeritud kulum	-58 083	-11 648	-69 731	-69 731
Jääkmaksumus	8 424	4 173	12 597	12 597
Ostud ja parendused		1 440	1 440	1 440
Muud ostud ja parendused		1 440	1 440	1 440
Amortisatsioonikulu	-5 806	-2 139	-7 945	-7 945
31.12.2023				
Soetusmaksumus	66 507	17 261	83 768	83 768
Akumuleeritud kulum	-63 889	-13 787	-77 676	-77 676
Jääkmaksumus	2 618	3 474	6 092	6 092

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	288	288
Maksuvõlad	772	772
Muud võlad	3 766	3 766
Muud viitvõlad	3 766	3 766
Kokku võlad ja ettemaksed	4 826	4 826
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	241	241
Maksuvõlad	3	3
Muud võlad	2 775	2 775
Kokku võlad ja ettemaksed	3 019	3 019

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 800	15 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 800	15 431
Kokku müügitulu	22 800	15 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tehnika rendist	12 600	15 431
Tulud teenuste müügist	10 200	0
Kokku müügitulu	22 800	15 431

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 935	5 737
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	409
Energia	3 130	3 063
Kütus	3 130	3 063
Transpordikulud	438	344
Üür ja rent	175	209
Muud	3 667	1 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 345	11 105

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2024

Osaühing Cardik (registrikood: 10822140) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684
Kokku	24 191
Jaotamine	
Kokku	24 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 684
Kokku	24 191
Jaotamine	
Kokku	24 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	12600	55.26%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	10200	44.74%	Ei