

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Carelica OÜ

registrikood: 11926918

tänava/talu nimi, Tähe 9

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71012

telefon: +372 56461433, +372 4345650

e-posti aadress: andres.pirs@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Carelica asutati 16.aprillil 2010.a. Osaühingu asutamise põhieesmärk oli kujundada ja arendada välja äriühing, mis oleks elujõuline ja arenev. Põhitegevusalaks kavandati mööbli ja mööblidetailide valmistamine, kaasa arvatud eritellimuste alusel. Tellimustele eelneb konsultatsioonialane töö, mis on sisekujunduslikku laadi. Tähtis on materjalide ja värvivalik, et sobitada valmiv mööbel üldisesse tausta.

Osaühing Carelica on turule uue tegijana sisenemise rollis, seepärast on oluline õige hinnapoliitika ja toodete hea kvaliteet. Turu-uuringute raames on kavas leida partnereid ka välsturgudelt.

Konkurentsi eeliseks peab juhtkond tööd iga konkreetse kliendiga eesmärgiga saavutada potentsiaalse tellijaga vajalik tootevalik, mõistlik hind ja tellijat rahuldav kvaliteet. Tähtsaks peab juhtkond tellimuse täitmise tähtaegadest kinnipidamist. Teiseks tähtsaks teguriks konkurentsivõimelisena püsima jääda on kvalifitseeritud tööjõu olemasolu. Käesoleval ajal töötab osaühingus 8 töötajat, kellel on mööbli tootmiseks pikaajalised kogemused, juhtkonnal aga vajalik eriharidus ning kogemused. Sellele vaatamata on vaja pikemas perioodis rohkem tähelepanu pöörata töötajate koolitusele ja tootearendusele.

Juhtkond on veendunud, et suudab täita püstitatud eesmärgid ja kujundada osaühing konkurentsivõimeliseks äriühinguks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Carelica juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavauses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise päevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * osaühing Carelica on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	455	4 373
Nõuded ja ettemaksed	6 310	13 035
Varud	11 974	0
Kokku käibevara	18 739	17 408
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 122	11 352
Kokku põhivara	14 122	11 352
Kokku varad	32 861	28 760
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	23 724	16 499
Kokku lühiajalised kohustused	23 724	16 499
Kokku kohustused	23 724	16 499
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 152	5 151
Kohustuslik reservkapital	711	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 399	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 125	7 110
Kokku omakapital	9 137	12 261
Kokku kohustused ja omakapital	32 861	28 760

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	261 224	163 042
Muud äritulud	7 464	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 141	-66 267
Mitmesugused tegevuskulud	-42 906	-32 504
Tööjõukulud	-104 029	-56 669
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 406	-490
Muud ärikulud	-222	-2
Ärikasum (kahjum)	-3 016	7 110
Finantstulud ja -kulud	-109	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 125	7 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 125	7 110

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 016	7 110
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 406	490
Muud korrigeerimised	-109	0
Kokku korrigeerimised	1 297	490
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 725	-13 035
Varude muutus	-11 974	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 225	16 499
Kokku rahavood äritegevusest	257	11 064
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 176	-6 691
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 176	-6 691
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	-3 918	4 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 373	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 918	4 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	455	4 373

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.04.2010	2 576			2 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 110	7 110
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 575			2 575
31.12.2010	5 151		7 110	12 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 125	-3 125
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1			1
Muutused reservides		711	-711	0
31.12.2011	5 152	711	3 274	9 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Carelica raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamiskohuslane arvestab oma vara, kohustused ja majandustehingud lahus tema omanike, kreditoride, töötajate, klientide ja teiste isikute varast, kohustustest ning majandustehingutest.

Raamatupidamisaruannete koostamisel lähtutakse eeldusest, et raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamisaruannetes esitatav informatsioon peab olema esitatud nii, et see oleks ülevaatlik ja üheselt mõistetav aruandeandmete kasutajale.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mõned finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangule, sh. näiteks põhivarade kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindlussummade määramine jms. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Kasumiaruandes on kulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja arveldusarvetel. Raha kirjel kajastatakse ka nõudmiseni hoiuseid, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja raha ekvivalente hinnatakse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakse liigitatakse aruandes põhiliste gruppide kaupa. Nõuded on äriühingu äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga nõude kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni klientide maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühinguenda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema asukohta ja tööseisundisse. Materiaalset vara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat

Rendid

Rendilepingute klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte juriidilisest vormist.

Rentnikud kajastavad kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt

kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab

objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Osaühing Carelica kajastab kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt

kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustustena kajastatakse bilansis laenukohustusi ja muid finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustusi. Võlakohustused

kajastatakse aruannetes tegelikult kasutatud summas, mitte eraldatud limiidi summas. Finantskohustused kajastatakse aruannetes

korregeeritud soetusmaksumusena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on näiteks tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub

võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks võivad olla ka äriühingu kõrgema ja

tegevjuhtkonna elukaaslased ja küljjoones sugulased, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu.

Tulud

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel.

Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud allahindlusi.

Kulud

Kulud on äriühingu tegevusega seotud nii otsesed kulud(kaubad, toore, teenused, otsene töötasu jne.) kui ka administratiivsetel ja muudel

põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja muude abimaterjalide kulud (raamatupidamisteenused,

kantsleikulud, reklaamikulud, kindlustuskulud, valvekulud jne.).

Kulud liigitatakse kas lähtudes kulude olemusest (näiteks materjalide kulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu) või kulude funktsioonist äriühingus

(näiteks müüdü toodangu maksumus, turustuskulud, üldhalduskulud). Vastavalt kulude liigendamise põhimõttele peab

raamatupidamiskohuslane raamatupidamise aastaaruandes

kasutama raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemidest ühte, kas skeemi nr. 1

(kulud liigendatuna lähtudes kulude olemusest) või skeemi nr.2 (kulud liigendatuna lähtudes kulude funktsioonist).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	37	4 302
Arvelduskontod	418	71
Kokku raha	455	4 373

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 025		2 045
Üksikisiku tulumaks	2 604		2 239
Sotsiaalmaks	8 304		4 156
Kohustuslik kogumispension	239		94
Töötuskindlustusmaksed	926		576
Intress	194		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 292	0	9 110

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
16.04.2010					
Soetusmaksumus	1 278	991	2 269	307	2 576
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 278	991	2 269	307	2 576
Ostud ja parendused		6 997	6 997		6 997
Muud ostud ja parendused		6 997	6 997		6 997
Amortisatsioonikulu	-184	-306	-490		-490
Ümberklassifitseerimised				-307	-307
Muud ümberklassifitseerimised				-307	-307
Muud muutused		2 576	2 576		2 576
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 278	10 564	11 842		11 842
Akumuleeritud kulum	-184	-306	-490		-490
Jääkmaksumus	1 094	10 258	11 352		11 352
Ostud ja parendused		4 177	4 177		4 177
Muud ostud ja parendused		4 177	4 177		4 177
Amortisatsioonikulu	-255	-1 151	-1 406		-1 406
Muud muutused		-1	-1		-1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 278	14 740	16 018		16 018
Akumuleeritud kulum	-439	-1 457	-1 896		-1 896
Jääkmaksumus	839	13 283	14 122		14 122

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 172	3 062
Võlad töövõtjatele	4 777	4 327
Maksuvõlad	15 292	9 110
Muud võlad	1 483	0
Muud viitvõlad	1 483	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 724	16 499

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		5 151
Osade arv (tk)		2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 224	163 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 224	163 042
Kokku müügitulu	261 224	163 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli valmistamine	238 343	160 174
Muud teenused	22 881	2 868
Kokku müügitulu	261 224	163 042

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	93 154	56 751
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	369	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 319	6 197
Väheolulise maksumusega põhivara	1 299	3 319
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	123 141	66 267

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	5 085	3 348
Energia	3 377	1 754
Elektrienergia	3 377	1 754
Mitmesugused bürookulud	5 345	2 221
Lähetuskulud	0	205
Tööjõu rent	0	5 639
Seadmete ja transportvahendite jooksev remont ja hooldus	6 166	5 112
Transportteenused	4 696	4 248
Sõidukite üür	2 014	1 752
Bensiin ja kütus transportvahenditele	4 563	4 034
Ruumide jooksev remont	4 436	1 357
Sõidukite kindlustusmaksed	828	437
Raamatupidamisteenused	1 925	1 079
Valvekulud	575	420
Tõstemehhanismide kasutus	280	243
Tööriided	348	245
Rendimaksed liisingfirmale	2 173	0
Muud	1 095	410
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 906	32 504

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	77 440	42 129
Sotsiaalmaksud	25 507	13 923
Muud	1 082	617
Kokku tööjõukulud	104 029	56 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	16.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	27 708	16 873

Tegev-ja kõrgem juhtkond on tasu saanud töö eest osaühingus.
Lisatasu ega muid soodustusi tegev-ja kõrgem juhtkond ega nende
kõlgjoones sugulased saanud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Carelica OÜ (registrikood: 11926918) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PIRS	Juhatuse liige	26.06.2012
MAREK PILT	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 125
Kokku	3 274
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 274
Kokku	3 274

Osaüingu Carelica juhatus otsustas:

Jätta jaotamata jaotuskõlbuli kasum summas 3274 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	261224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Pilt	37605046026		2576 EUR
Andres Pirs	36804210252		2576 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4345650
Mobiiltelefon	+372 56461433
E-posti aadress	andres.pirs@mail.ee
Muu sidevahend	Riia mnt 15-22, Viljandi linn