

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Carnauba OÜ

registrikood: 11994104

tänavanimi: Narva mnt

maja ja korteri number: 1, pk 23

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10502

telefon: +372 56217377

e-posti aadress: info@ecosave.ee

veebilehe aadress: www.carnauba.ee

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 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Carnauba on asutatud 17. septembril 2010.a., tema põhitegevuseks on muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK-i kood 47991).

17. sept.2010.a. kuni 31.dets. 2011.a. oli müügitulu 25,7 tuhat eurot ja puhaskasumit saadi 2 tuh. eurot.

Selle aja jooksul oli üks palgaline töötaja viie kuu jooksul, kellele maksti tasu 2,3 tuh.eurot.

Juhatus on üheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

	2011
Brutokasumi määr %	7,7
Puhasrentaablus %	7,7
ROA %	12,5
ROE %	43,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 169	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	2 223	0	3
Varud	12 406	0	
Kokku käibevara	15 798	2 556	
Kokku varad	15 798	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 063	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 063	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 200	0	
Kokku pikaajalised kohustused	10 200	0	
Kokku kohustused	11 263	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979	0	
Kokku omakapital	4 535	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	15 798	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	17.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	25 697	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 513	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 880	0	6
Tööjõukulud	-2 325	0	7
Ärikasum (kahjum)	1 979	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 979	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	17.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 979	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 223	0	
Varude muutus	-12 406	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 063	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 587	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 200	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 200	2 556	
Kokku rahavood	-1 387	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 387	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 169	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 556	0	2 556
31.12.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 979	1 979
31.12.2011	2 556	1 979	4 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carnauba 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ka varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Püsivad tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetsetl iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Juhul, kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramisel FIFO meetodit, kus tooted kasutatakse nende soetamise järjekorras.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19	0
Arvelduskontod	1 150	2 556
Kokku raha	1 169	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 114	0
Ostjatelt laekumata arved	2 114	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 223	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	17.09.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 867	0
Läti	1 830	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 697	0
Kokku müügitulu	25 697	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük EMTAK-i kood 47991	25 697	0
Kokku müügitulu	25 697	0

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	17.09.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 673	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 419	0
Üür ja rent	2 421	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 513	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	17.09.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	320	0
Reklaamikulud	4 608	0
Muud	952	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 880	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	17.09.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	1 744	0
Sotsiaalmaksud	581	0
Kokku tööjõukulud	2 325	0

Selle aja jooksul töötas üks töötaja viis kuud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	10 977	0	0

Kõrgem ja tegevjuhtkond mingeid soodustusi ega tasuaid ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Carnauba OÜ (registrikood: 11994104) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MANDER	Juhatuse liige	26.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979
Kokku	1 979
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 723
Kokku	1 979

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 979
Kokku	1 979
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 723
Kokku	1 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	25697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mander	38504190253		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56217377
E-posti aadress	info@ecosave.ee
Veebilehe aadress	www.carnauba.ee