

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Carson Trade

registrikood: 10350110

tänava nimi Nurme 51
ja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11616
maakond: Harju maakond

telefon: 5024430

e-posti aadress: ovaino@hot.ee

Sisukord

Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Carson Trade on asutatud 1998 . aastal. 2010. aasta oli ettevõtte jaoks kaheistkümnnes tegevusaasta.

Müügikäive võrreldes 2009. aastaga kasvas rohkem kui poole võrra, aga puhaskasum jäi oodatust väiksemaks.

2010. aastal Carson Trade OÜ-l ühtegi töötajat ei olnud.

2009.aastal sõlmiti 25 aastaks rendileping, eesmärgiga arendada kinnistul majutusettevõtte.

2010. aastal alustati ehitustöödega ning majutuspind valmis detsembris 2010. Kogumaksumuseks kujunes 2 923 430 krooni, millelt on 2011. aastal saadud toetust Prialt summas 46 491 eurot. Lisaks soetati vajaliku inventari summas 60 224 krooni.

Ettevõtte 2010. aasta majandusaastat võib lugeda edukaks ja kordaläinuks.

2010. aastal pole juhatusele tasu makstud, ega muid erisoodustusi tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	224 923	1 256 103	2
Nõuded ja ettemaksed	70 411	14	3,4
Kokku käibevara	295 334	1 256 117	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 913 685	0	5
Materiaalne põhivara	58 622	2 955	6
Kokku põhivara	2 972 307	2 955	
Kokku varad	3 267 641	1 259 072	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 493 566	493 566	7
Võlad ja ettemaksed	1 710	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 495 276	493 566	
Kokku kohustused	2 495 276	493 566	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	721 506	538 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 859	183 398	
Kokku omakapital	772 365	765 506	
Kokku kohustused ja omakapital	3 267 641	1 259 072	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	467 144	189 577	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 632	-33 520	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 973	-6 947	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 302	-3 225	
Ärikasum (-kahjum)	2 237	145 885	
Finantstulud ja -kulud	4 622	37 513	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 859	183 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 859	183 398	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 237	145 885	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 302	3 225	5,6
Kokku korrigeerimised	14 302	3 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 406	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 710	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-52 157	149 110	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 224	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 923 430	0	
Laekunud intressid	4 631	42 256	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 979 023	42 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000 000	0	
Kokku rahavood	-1 031 180	191 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 256 103	1 064 737	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 031 180	191 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224 923	1 256 103	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.01.2009	40 000	4 000	538 108	582 108
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	183 398	183 398
31.12.2009	40 000	4 000	721 506	765 506
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	6 859	6 859
31.12.2010	40 000	4 000	728 365	772 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CARSON TRADE OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

CARSON TRADE OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kasutusele võtmisel kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga soeud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Carson Trade käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja omanikega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	224 923	68 332
Tähtajalised hoiused	0	1 187 771
Kokku raha	224 923	1 256 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 405	0	4
Muud nõuded	6	14	
Intressinõuded	6	14	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	70 411	14	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	35 436	0
Ettemaksukonto jääk	34 969	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 405	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	2 923 430	2 923 430
Amortisatsioonikulu	-9 745	-9 745
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 923 430	2 923 430
Akumuleeritud kulum	-9 745	-9 745
Jääkmaksumus	2 913 685	2 913 685

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
01.01.2009		
Soetusmaksumus	16 124	16 124
Akumuleeritud kulum	-9 944	-9 944
Jääkmaksumus	6 180	6 180
Amortisatsioonikulu	-3 225	-3 225
31.12.2009		
Soetusmaksumus	16 124	16 124
Akumuleeritud kulum	-13 169	-13 169
Jääkmaksumus	2 955	2 955
Ostud ja parendused	60 224	60 224
Amortisatsioonikulu	-4 557	-4 557
31.12.2010		
Soetusmaksumus	60 224	60 224
Akumuleeritud kulum	-1 602	-1 602
Jääkmaksumus	58 622	58 622

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	2 493 566	0	0	2 493 566	0%	EEK	2015
Pikaajalised laenud kokku	2 493 566	0	0	2 493 566			
Laenukohustused kokku	2 493 566	0	0	2 493 566			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	493 566	0	0	493 566	0%	EEK	2015
Pikaajalised laenud kokku	493 566	0	0	493 566			
Laenukohustused kokku	493 566	0	0	493 566			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	1 710	0
Muud viitvõlad	1 710	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 710	0

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	467 144	189 577
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	467 144	189 577
Kokku müügitulu	467 144	189 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaupade müük	467 144	189 577
Kokku müügitulu	467 144	189 577

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Kohustuslik reservkapital põhikirja järgi 10 %osakapitalist summas 4000 krooni on kantud eelnevate perioodide kasumist, seega pole vajadust 1/20 jaotamata kasumist reservkapitali eraldada.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 575 408 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 152 957 krooni.

Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 569 991 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 151 517 krooni.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 495 276	0	493 566

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Carson Trade (registrikood: 10350110) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI VAINO	Juhatuse liige	01.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	721 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 859
Kokku	728 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	467144	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Vaino	36903060229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5024430
E-posti aadress	ovaino@hotmail.ee