

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Karveliisa

registrikood: 11049297

küla: Hirla küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46401

telefon: +372 5110480

e-posti aadress: karve.liisa@mail.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 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Karveliisa alustas tegevust 2004. a oktoobris.

OÜ Karveliisa põhitegevuseks on õmblustoodete valmistamine ja müük.

2015. aastal oli OÜ Karveliisa käive 181 tuhat eurot. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 21,8 tuhat eurot.

2015. aastal oli OÜ Karveliisa keskmine töötajate arv 10 töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 114 tuhat eurot. Juhatuselise liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 4,7 tuhat eurot. Tegevjuhile töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	82 538	93 359
Nõuded ja ettemaksud	6 636	3 983
Varud	5 269	4 915
Kokku käibevara	94 443	102 257
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2	5 254
Kokku põhivara	2	5 254
Kokku varad	94 445	107 511
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 251
Võlad ja ettemaksud	46 007	35 780
Kokku lühiajalised kohustused	46 007	37 031
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	219
Kokku pikaajalised kohustused	0	219
Kokku kohustused	46 007	37 250
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 257	72 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 823	-5 184
Kokku omakapital	48 438	70 261
Kokku kohustused ja omakapital	94 445	107 511

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	181 017	157 162
Muud äritulud	2 175	1 816
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 199	-48 707
Mitmesugused tegevuskulud	-37 624	-32 453
Tööjõukulud	-114 145	-76 044
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 251	-4 335
Muud ärikulud	-1 458	-2 272
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 485	-4 833
Intressikulud	-40	-351
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 525	-5 184
Tulumaks	-298	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 823	-5 184

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 485	-4 833
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 251	4 335
Kokku korrigeerimised	5 251	4 335
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 653	8 221
Varude muutus	-354	-40
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 976	-7 650
Muud rahavood äritegevusest	0	-6 964
Kokku rahavood äritegevusest	-10 265	-6 931
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-556	-351
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-556	-351
Kokku rahavood	-10 821	-7 282
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 359	100 641
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 821	-7 282
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 538	93 359

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 748	256	72 441	75 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 184	-5 184
31.12.2014	2 748	256	67 257	70 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 823	-21 823
31.12.2015	2 748	256	45 434	48 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodes tehingu päeval ametlikult kehtinud valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised rahalised varad ja kohustused ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursiga. Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud ja õiglasel väärtuses kajastatud miterahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse hindamispäeval ametlikult kehtinud valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodil kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 640EUR. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumite võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud jääkmaksumuselt. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste amortisatsiooninormide järgi:

Hooned ja rajatised	3-20 %
Transpordivahendid	10-20 %
Muu põhivara	15-35 %
Maa	0 %

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastatakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatuse ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikuks saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirenditehinguks loetakse tehingut, mille kohaselt kõik olulised vara kasutamise seotud õigused ja kohustused siirduvad ettevõttele. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kajastatakse vastavalt sellele kumb on madalam, kas põhivara õiglane väärtus või minimaalsete liisingmaksete nüüdisväärtus, miinus akumulunud kulum ning varade väärtuse vähenemisest tulenevad kahjumid. Renditud vara amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale või rendiperioodile, sõltuvalt kumb on lühem.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (järelmaksuga müük), siis kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtajaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga.

Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus. Sidus- ja tütarettevõtjatelt saadava dividende ei kajastata tuluna, vaid kajastatakse investori investeeringute vähendamisenä bilansis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	82 538	93 359

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 336	5 336
Ostjatelt laekumata arved	5 336	5 336
Ettemaksed	1 300	1 300
Tulevaste perioodide kulud	1 300	1 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 636	6 636
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 983	3 983
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 983	3 983

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	4 915
Kokku varud	5 269	4 915

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 876	19 876
Võlad töövõtjatele	11 221	11 221
Maksuvõlad	14 697	14 697
Muud võlad	213	213
Intressivõlad	213	213
Kokku võlad ja ettemaksed	46 007	46 007
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 366	19 366
Võlad töövõtjatele	6 275	6 275
Maksuvõlad	9 513	9 513
Muud võlad	626	626
Intressivõlad	626	626
Kokku võlad ja ettemaksed	35 780	35 780

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 017	157 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 017	157 162
Kokku müügitulu	181 017	157 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	181 017	157 162
Kokku müügitulu	181 017	157 162

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	14 462	13 059
Energia	5 043	3 850
Elektrienergia	1 836	1 438
Kütus	3 207	2 412
Mitmesugused bürookulud	11 088	11 548
Masinate remont	7 031	3 996
Kindlustus	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 624	32 453

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	86 341	56 895
Sotsiaalmaksud	27 804	19 149
Kokku tööjõukulud	114 145	76 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2016

Osaühing Karveliisa (registrikood: 11049297) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI KÕIV	Juhatuse liige	04.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 823
Kokku	45 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	181017	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Kõiv	47107164919	Eesti	43000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110480
E-posti aadress	karve.liisa@mail.ee