

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Carino Grupp

registrikood: 11140448

tänavanimi: Mustamäe tee 149-134

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12918

telefon: +372 5202713

e-posti aadress: merle@carino.ee

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Carino Grupp OÜ tegutseb tekstiili impordi, tekstiiltoodete õblemise ja turustamisega.

Carino Grupp OÜ 2017.a. müügitulu oli 218 318 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 12 770 eurot.

Põhieesmärgiks on kindlustada ja suurendada turupositsiooni tekstiiltoodete (sisustustekstiil, frotee, sirgpesu) valdkonnas, seda eeskätt HORECA-süsteemis. Eesmärkide saavutamiseks tegeleb Carino Grupp OÜ pideva tootearenduse ja sihipärase turundustegevusega.

Merle Kapper

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 625	36 148
Nõuded ja ettemaksed	4 115	9 117
Varud	12 259	22 705
Kokku käibevarad	73 999	67 970
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 562	10 237
Kokku põhivarad	7 562	10 237
Kokku varad	81 561	78 207
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	51
Võlad ja ettemaksed	21 105	15 470
Kokku lühiajalised kohustised	21 105	15 521
Kokku kohustised	21 105	15 521
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 574	49 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 770	7 625
Kokku omakapital	60 456	62 686
Kokku kohustised ja omakapital	81 561	78 207

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	218 318	140 630
Muud äritulud	0	137
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 817	-85 698
Mitmesugused tegevuskulud	-24 042	-19 175
Tööjõukulud	-26 927	-22 175
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 676	-3 270
Muud ärikulud	-336	-1 266
Ärikasum (kahjum)	16 520	9 183
Intressikulud	0	-58
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 520	9 125
Tulumaks	-3 750	-1 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 770	7 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carino Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

OÜ Carino Grupp kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas, pangas, likviidsusfondi osakuid ning lühiajalist hoiust pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis täies ulatuses kuludesse kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude jääke hinnatakse õiglasel väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse materiaalse põhivarana ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1 000 eurot. Madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse sellele sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõpp väärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalsed varad, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses, lähtudes sellest kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on osaühingu olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande koostamise kuupäeva 14. mai 2018 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 817	3 817
Ostjatelt laekumata arved	3 817	3 817
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Ettemaksed	266	266
Tulevaste perioodide kulud	266	266
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 115	4 115
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 925	7 925
Ostjatelt laekumata arved	7 925	7 925
Ettemaksed	1 192	1 192
Tulevaste perioodide kulud	1 192	1 192
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 117	9 117

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 817	7 925
Kokku nõuded ostjate vastu	3 817	7 925

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	12 259	22 705
Kokku varud	12 259	22 705

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16	0	250
Käibemaks	32	0	0	858
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	98
Sotsiaalmaks	0	0	0	284
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	20
Intress	0	8	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	24	0	1 527

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	29 326	29 326	11 032	40 358
Akumuleeritud kulum	-15 819	-15 819	-11 032	-26 851
Jääkmaksumus	13 507	13 507	0	13 507
Amortisatsioonikulu	-3 270	-3 270	0	-3 270
31.12.2016				
Soetusmaksumus	29 326	29 326	11 032	40 358
Akumuleeritud kulum	-19 089	-19 089	-11 032	-30 121
Jääkmaksumus	10 237	10 237	0	10 237
Amortisatsioonikulu	-2 675	-2 675	0	-2 675
Müügid	-9 460	-9 460	0	-9 460
Muud muutused	9 460	9 460	0	9 460
31.12.2017				
Soetusmaksumus	19 866	19 866	11 032	30 898
Akumuleeritud kulum	-12 304	-12 304	-11 032	-23 336
Jääkmaksumus	7 562	7 562	0	7 562

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 646	15 646
Võlad töövõtjatele	2 035	2 035
Maksuvõlad	24	24
Muud võlad	3 400	3 400
Dividendivõlad	2 600	2 600
Muud viitvõlad	800	800
Kokku võlad ja ettemaksed	21 105	21 105
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 291	10 291
Võlad töövõtjatele	1 714	1 714
Maksuvõlad	1 527	1 527
Muud võlad	1 938	1 938
Dividendivõlad	1 550	1 550
Muud viitvõlad	388	388
Kokku võlad ja ettemaksed	15 470	15 470

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 120	136 664
Soome	7 698	3 528
Taani	500	438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	218 318	140 630
Kokku müügitulu	218 318	140 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	218 318	140 630
Kokku müügitulu	218 318	140 630

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-146 164	-83 486
Transpordikulud	-1 653	-2 212
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 817	-85 698

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-8 809	-7 453
Mitmesugused bürookulud	-1 318	-1 110
Lähetuskulud	-1 542	0
Telefon, IT-kulud	-1 999	-1 860
Reklaamikulud	0	-99
Pangateenused	-48	-70
Autodega seotud kulud	-6 888	-6 265
Isikliku auto kompensatsioon	-2 570	-2 042
Muud	-868	-276
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 042	-19 175

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-20 125	-16 573
Sotsiaalmaksud	-6 802	-5 602
Kokku tööjõukulud	-26 927	-22 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	6 000	1 500
Eesti	15 000	3 750	6 000	1 500
Kokku	15 000	3 750	6 000	1 500

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	0	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 133	7 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Carino Grupp (registrikood: 11140448) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 770
Kokku	55 344
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 344
Kokku	55 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 770
Kokku	55 344
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 344
Kokku	55 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	218318	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Kapper	47104082210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202713
E-posti aadress	merle@carino.ee