

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Carino Grupp

registrikood: 11140448

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 149-134
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

Carino Grupp OÜ 2016.a. müügitulu oli 140 630 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 7 625 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 148	33 472
Nõuded ja ettemaksed	9 117	15 141
Varud	22 705	25 800
Kokku käibevarad	67 970	74 413
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 237	13 507
Kokku põhivarad	10 237	13 507
Kokku varad	78 207	87 920
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	51	0
Võlad ja ettemaksed	15 470	26 859
Kokku lühiajalised kohustised	15 521	26 859
Kokku kohustised	15 521	26 859
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 949	107 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 625	-51 487
Kokku omakapital	62 686	61 061
Kokku kohustised ja omakapital	78 207	87 920

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	140 630	168 351
Muud äritulud	137	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 698	-146 746
Mitmesugused tegevuskulud	-19 175	-21 235
Tööjõukulud	-22 175	-34 901
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 270	-3 033
Muud ärikulud	-1 266	-12 173
Ärikasum (kahjum)	9 183	-49 737
Intressikulud	-58	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 125	-49 737
Tulumaks	-1 500	-1 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 625	-51 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carino Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Carino Grupp kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 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 vähendamisenähtena. 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 õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

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

Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases 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 õiglases 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.

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

Seotud osapooled

OÜ Carino Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool nimetatud isikute lähikondlasi ja
- d) ettevõtte töötajaid.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 10. mai 2017 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 925	7 925	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 925	7 925	0	0
Ettemaksed	1 192	1 192	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 192	1 192	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 117	9 117	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 654	14 654	0	0
Ostjatelt laekumata arved	14 654	14 654	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	397	397	0	0
Ettemaksed	90	90	0	0
Tulevaste perioodide kulud	90	90	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 141	15 141	0	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	7 925	14 654
Kokku nõuded ostjate vastu	7 925	14 654

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	22 705	25 800
Kokku varud	22 705	25 800

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	250	0	125
Käibemaks	0	858	0	2 252
Üksikisiku tulumaks	0	98	0	609
Sotsiaalmaks	0	284	0	1 148
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	69
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	83
Ettemaksukonto jääk			397	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 527	397	4 286

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	29 326	29 326	11 032	40 358
Akumuleeritud kulum	-13 744	-13 744	-10 074	-23 818
Jääkmaksumus	15 582	15 582	958	16 540
Amortisatsioonikulu	-2 075	-2 075	-958	-3 033
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 291	10 291	0	0
Võlad töövõtjatele	1 714	1 714	0	0
Maksuvõlad	1 527	1 527	0	0
Muud võlad	1 938	1 938	0	0
Dividendivõlad	1 550	1 550	0	0
Muud viitvõlad	388	388	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 470	15 470	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 514	17 514	0	0
Võlad töövõtjatele	1 232	1 232	0	0
Maksuvõlad	4 286	4 286	0	0
Muud võlad	3 188	3 188	0	0
Dividendivõlad	2 550	2 550	0	0
Muud viitvõlad	638	638	0	0
Saadud ettemaksed	639	639	0	0
Tulevaste perioodide tulud	639	639	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	26 859	26 859	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 664	156 135
Soome	3 528	12 216
Taani	438	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 630	168 351
Kokku müügitulu	140 630	168 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	140 630	168 351
Kokku müügitulu	140 630	168 351

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-83 486	-142 810
Transpordikulud	-2 212	-2 221
Muud	0	-1 715
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 698	-146 746

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-7 453	-5 801
Mitmesugused bürookulud	-1 110	-2 347
Lähetuskulud	0	-472
Telefon, IT-kulud	-1 860	-1 865
Reklaamikulud	-99	-304
Pangateenused	-70	-65
Autodega seotud kulud	-6 265	-7 546
Isikliku auto kompensatsioon	-2 042	-2 716
Muud	-276	-119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 175	-21 235

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-16 573	-26 085
Sotsiaalmaksud	-5 602	-8 816
Kokku tööjõukulud	-22 175	-34 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500	7 000	1 750
Eesti	6 000	1 500	7 000	1 750
Kokku	6 000	1 500	7 000	1 750

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	500

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 768	15 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing Carino Grupp (registrikood: 11140448) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 625
Kokku	57 574
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 574
Kokku	57 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 625
Kokku	57 574
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 574
Kokku	57 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	140630	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	kadri.kollist@gmail.com
E-posti aadress	merle@carino.ee