

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

Carino Grupp OÜ 2015.a. müügitulu oli 168 351 eurot ja perioodi kahjumiks kujunes 51 487 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	33 472	36 870
Nõuded ja ettemaksed	15 141	28 228
Varud	25 800	71 444
Kokku käibevara	74 413	136 542
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 507	16 540
Kokku põhivara	13 507	16 540
Kokku varad	87 920	153 082
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	26 859	33 534
Kokku lühiajalised kohustused	26 859	33 534
Kokku kohustused	26 859	33 534
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 436	117 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 487	-2 722
Kokku omakapital	61 061	119 548
Kokku kohustused ja omakapital	87 920	153 082

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	168 351	190 700
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 746	-127 637
Mitmesugused tegevuskulud	-21 235	-23 505
Tööjõukulud	-34 901	-36 203
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 033	-3 596
Muud ärikulud	-12 173	-739
Kokku ärikasum (-kahjum)	-49 737	-980
Muud finantstulud ja -kulud	0	-116
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 737	-1 096
Tulumaks	-1 750	-1 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 487	-2 722

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-49 737	-980
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 033	3 596
Kokku korrigeerimised	3 033	3 596
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 087	2 570
Varude muutus	45 644	-15 648
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 675	5 211
Kokku rahavood äritegevusest	5 352	-5 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-958
Antud laenud	-2 500	-29 341
Antud laenude tagasimaksed	2 500	29 341
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-958
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-7 000	-6 355
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 750	-1 626
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 750	-7 981
Kokku rahavood	-3 398	-14 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 870	51 176
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 398	-14 190
Valuutakursside muutuste mõju	0	-116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 472	36 870

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	2 556	123 513	128 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 722	-2 722
Makstud dividendid	0	0	-6 355	-6 355
31.12.2014	2 556	2 556	114 436	119 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-51 487	-51 487
Makstud dividendid	0	0	-7 000	-7 000
31.12.2015	2 556	2 556	55 949	61 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carino Grupp 2015.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 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. Investeeringis- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Kontoritehnika	3

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 järgnevates 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.

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

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

Finantskohustused

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.

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 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 14. juuni 2016 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)

	31.12.2015	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	24 148	24 148	0	0
Ostjatelt laekumata arved	24 148	24 148	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 235	2 235	0	0
Ettemaksed	1 845	1 845	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 845	1 845	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 228	28 228	0	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	14 654	24 148
Kokku nõuded ostjate vastu	14 654	24 148

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	25 800	71 444
Kokku varud	25 800	71 444

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 252	546	0
Üksikisiku tulumaks	0	734	0	693
Sotsiaalmaks	0	1 148	0	1 233
Kohustuslik kogumispension	0	69	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	112
Ettemaksukonto jääk	397		1 689	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	397	4 286	2 235	2 113

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	29 326	29 326	10 074	39 400
Akumuleeritud kulum	-11 669	-11 669	-8 553	-20 222
Jääkmaksumus	17 657	17 657	1 521	19 178
Ostud ja parendused			958	958
Amortisatsioonikulu	-2 075	-2 075	-1 521	-3 596
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 047	25 047	0	0
Võlad töövõtjatele	1 237	1 237	0	0
Maksuvõlad	2 113	2 113	0	0
Muud võlad	5 000	5 000	0	0
Dividendivõlad	4 000	4 000	0	0
Muud viitvõlad	1 000	1 000	0	0
Saadud ettemaksed	137	137	0	0
Tulevaste perioodide tulud	137	137	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 534	33 534	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 135	175 748
Soome	12 216	14 695
Läti	0	257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 351	190 700
Kokku müügitulu	168 351	190 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	168 351	190 700
Kokku müügitulu	168 351	190 700

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

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-142 810	-122 243
Transpordikulud	-2 221	-2 523
Muud	-1 715	-2 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 746	-127 637

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-5 801	-5 661
Mitmesugused bürookulud	-2 347	-819
Lähetuskulud	-472	-175
Telefon, IT-kulud	-1 865	-2 305
Reklaamikulud	-304	-50
Pangateenused	-65	-108
Koolitused	0	-3 452
Autodega seotud kulud	-7 546	-8 244
Isikliku auto kompensatsioon	-2 716	-2 560
Konsultatsioonid		
Muud	-119	-131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 235	-23 505

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-26 085	-27 019
Sotsiaalmaksud	-8 816	-9 184
Kokku tööjõukulud	-34 901	-36 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 000	1 750	6 355	1 626
Eesti	7 000	1 750	6 355	1 626
Kokku	7 000	1 750	6 355	1 626

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	2 500	2 500

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	29 341	29 341

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 121	15 464

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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Carino Grupp (registrikood: 11140448) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 487
Kokku	55 949
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 949
Kokku	55 949

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 487
Kokku	55 949
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 949
Kokku	55 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	168351	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202713
E-posti aadress	carino@carino.ee
E-posti aadress	kadri.kollist@gmail.com
E-posti aadress	merle@carino.ee