

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Carino Grupp

registrikood: 11140448

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 149-134

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

telefon: +372 5202713

e-posti aadress: carino@carino.ee, 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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

Carino Grupp OÜ 2014.a. müügitulu oli 190 700 eurot ja perioodi kahjumiks kujunes 2 722 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	36 870	51 176
Nõuded ja ettemaksed	28 228	30 798
Varud	71 444	55 796
Kokku käibevara	136 542	137 770
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 540	19 178
Kokku põhivara	16 540	19 178
Kokku varad	153 082	156 948
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	33 534	28 323
Kokku lühiajalised kohustused	33 534	28 323
Kokku kohustused	33 534	28 323
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 158	205 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 722	-81 542
Kokku omakapital	119 548	128 625
Kokku kohustused ja omakapital	153 082	156 948

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	190 700	212 684
Muud äritulud	0	1 008
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 637	-219 008
Mitmesugused tegevuskulud	-23 505	-34 759
Tööjõukulud	-36 203	-34 002
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 596	-4 090
Muud ärikulud	-739	-717
Kokku ärikasum (-kahjum)	-980	-78 884
Muud finantstulud ja -kulud	-116	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 096	-78 884
Tulumaks	-1 626	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 722	-81 542

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-980	-78 884
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 596	4 090
Kokku korrigeerimised	3 596	4 090
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 570	5 728
Varude muutus	-15 648	61 847
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 211	3 062
Kokku rahavood äritegevusest	-5 251	-4 157
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-958	0
Antud laenud	-29 341	-21 000
Antud laenude tagasimaksed	29 341	38 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-958	17 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 355	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 626	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 981	-12 658
Kokku rahavood	-14 190	185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 176	50 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 190	185
Valuutakursside muutuste mõju	-116	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 870	51 176

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	2 556	215 055	220 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-81 542	-81 542
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carino Grupp 2014. 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. 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.

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
Arvutid	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 ilmnemise bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 3. juuni 2015 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)

	31.12.2014	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 573	30 573	0	0
Ostjatelt laekumata arved	30 573	30 573	0	0
Ettemaksed	225	225	0	0
Tulevaste perioodide kulud	225	225	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 798	30 798	0	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	24 148	30 573
Kokku nõuded ostjate vastu	24 148	30 573

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	71 444	55 796
Kokku varud	71 444	55 796

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks	546	0	0	262
Üksikisiku tulumaks	0	693	0	797
Sotsiaalmaks	0	1 233	0	1 404
Kohustuslik kogumispension	0	75	0	85
Töötuskindlustusmaksed	0	112	0	128
Ettemaksukonto jääk	1 689			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 235	2 113	0	2 676

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	29 326	29 326	10 074	39 400
Akumuleeritud kulum	-9 594	-9 594	-6 538	-16 132
Jääkmaksumus	19 732	19 732	3 536	23 268
Amortisatsioonikulu	-2 075	-2 075	-2 015	-4 090
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 855	16 855	0	0
Maksuvõlad	2 676	2 676	0	0
Muud võlad	8 792	8 792	0	0
Dividendivõlad	6 946	6 946	0	0
Muud viitvõlad	1 846	1 846	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 323	28 323	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 748	201 737
Soome	14 695	10 647
Läti	257	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 700	212 684
Kokku müügitulu	190 700	212 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	190 700	212 684
Kokku müügitulu	190 700	212 684

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

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-122 243	-212 546
Transpordikulud	-2 523	-2 115
Muud	-2 871	-4 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 637	-219 008

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-5 661	-6 870
Mitmesugused bürookulud	-819	-3 055
Lähetuskulud	-175	-55
Telefon, IT-kulud	-2 305	-3 451
Reklaamikulud	-50	-167
Pangateenused	-108	-248
Koolitused	-3 452	-6 794
Autodega seotud kulud	-8 244	-10 901
Isikliku auto kompensatsioon	-2 560	-3 072
Konsultatsioonid		
Muud	-131	-146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 505	-34 759

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-27 019	-25 375
Sotsiaalmaksud	-9 184	-8 627
Kokku tööjõukulud	-36 203	-34 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 355	1 626	10 000	2 658
Eesti	6 355	1 626	10 000	2 658
Kokku	6 355	1 626	10 000	2 658

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	38 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 464	15 504

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: 16.06.2015

Osaühing Carino Grupp (registrikood: 11140448) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 722
Kokku	114 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 436
Kokku	114 436

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 722
Kokku	114 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 436
Kokku	114 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	190700	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