

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Carelica OÜ

registrikood: 11926918

tänava/talu nimi, Tähe 9

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71012

telefon: +372 56461433, +372 4345650

e-posti aadress: andres.pirs@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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Carelica asutati 16.aprillil 2010.a. Osaühingu asutamise põhieesmärk oli kujundada ja arendada väja

äriühing, mis oleks elujõuline ja arenev. Põhitegevusalaks kavandati mööbli ja mööblidetailide valmistamine, kaasa arvatud eritellimuste alusel. Tellimustele eelneb konsultatsioonialane töö, mis on sisekujunduslikku laadi. Tähtis on materjalide ja värvivalik, et sobitada valmiv mööbel üldisesse tausta.

2014.a.lahkus äriühingust üks osanik.

Osaniku lahkumine tõi kaasa kvalifitseeritud tööjõu lahkumise ja käibe languse. Kvalifitseeritud tööjõu juurdesaamine on aga raskendatud nende jaoks ebatavaliselt palgatingimuste tõttu.

Töö ümberkorraldamine võtab aga aega, et leida firmale uued kliendid ja nende vajalikud tooted ning teenused.

Siiski on juhtkond veendunud, et suudab olla jätkusuuteline äriühing ja tegutseda püstitatud eesmärkide nimel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 939	6 943
Nõuded ja ettemaksed	9 190	10 268
Varud	0	8 750
Kokku käibevara	23 129	25 961
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 049	7 168
Kokku põhivara	5 049	7 168
Kokku varad	28 178	33 129
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	282	282
Võlad ja ettemaksed	15 906	25 681
Kokku lühiajalised kohustused	16 188	25 963
Kokku kohustused	16 188	25 963
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 152	5 152
Kohustuslik reservkapital	711	711
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 303	4 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 824	-2 705
Kokku omakapital	11 990	7 166
Kokku kohustused ja omakapital	28 178	33 129

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	34 596	112 775
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 966	-53 682
Mitmesugused tegevuskulud	-6 737	-19 151
Tööjõukulud	-5 068	-35 497
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 119	-2 311
Muud ärikulud	-733	-4 701
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 973	-2 567
Intressikulud	-149	-138
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 824	-2 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 824	-2 705

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 973	-2 567
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 119	2 311
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	827
Muud korrigeerimised	0	3 620
Kokku korrigeerimised	2 119	6 758
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 078	9 291
Varude muutus	8 750	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 775	-2 461
Makstud intressid	0	-138
Kokku rahavood äritegevusest	7 145	10 883
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	833
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	833
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 330	1 808
Saadud laenude tagasimaksed	-1 330	-6 933
Makstud intressid	-149	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149	-5 125
Kokku rahavood	6 996	6 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 943	352
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 996	6 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 939	6 943

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 152	711	4 008	9 871
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 152	711	4 008	9 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 705	-2 705
31.12.2014	5 152	711	1 303	7 166
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	5 152	711	1 303	7 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 824	4 824
31.12.2015	5 152	711	6 127	11 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Carelica raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamiskohuslane arvestab oma vara, kohustused ja majandustehingud lahus tema omanike, kreditoride, töötajate, klientide ja teiste isikute varast, kohustustest ning majandustehingutest.

Raamatupidamisaruannete koostamisel lähtutakse eeldusest, et raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamisaruannetes esitatav informatsioon peab olema esitatud nii, et see oleks ülevaatlik ja üheselt mõistetav aruandeandmete kasutajale.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mõned finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangule, sh. näiteks põhivarade kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindlussummade määramine jms. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Kasumiaruandes on kulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja arveldusarvetel. Raha kirjel kajastatakse ka nõudmiseni hoiuseid, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja rahalahendite mõistele. Raha ja rahalahendeid hinnatakse nende soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakse liigitatakse aruandes põhiliste gruppide kaupa. Nõuded on äriühingu äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga nõude kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni klientide maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema asukohta ja tööseisundisse. Materiaalset vara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Finantskohustused

Finantskohustustena kajastatakse bilansis laenukohustusi ja muid finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustusi. Võlakohustused kajastatakse aruannetes tegelikult kasutatud summas, mitte eraldatud liimiidi summas. Finantskohustused kajastatakse aruannetes korrigeeritud soetusmaksumusena.

Tulud

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud allahindlusi.

Kulud

Kulud on äriühingu tegevusega seotud nii otsesed kulud(kaubad, toore, teenused, otsene töötasu jne.) kui ka administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja muude abimaterjalide kulud (raamatupidamisteenused, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustuskulud, valvekulud jne.).

Kulud liigitatakse kas lähtudes kulude olemusest (näiteks materjalide kulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu) või kulude funktsioonist äriühingus (näiteks müüdü toodangu maksumus, turustuskulud, üldhalduskulud). Vastavalt kulude liigendamise põhimõttele peab raamatupidamiskohuslane raamatupidamise aastaaruandes kasutama raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemidest ühte, kas skeemi nr. 1 (kulud liigendatuna lähtudes kulude olemusest) või skeemi nr.2 (kulud liigendatuna lähtudes kulude funktsioonist).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on näiteks tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks võivad olla ka äriühingu kõrgema ja tegevjuhtkonna elukaaslased ja küljjoones sugulased, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	13 939	6 943

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 698	12 698
Võlad töövõtjatele	582	582
Maksuvõlad	2 626	2 626
Kokku võlad ja ettemaksed	15 906	15 906
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 335	16 335
Võlad töövõtjatele	3 464	3 464
Maksuvõlad	5 882	5 882
Kokku võlad ja ettemaksed	25 681	25 681

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	14 883	50 136
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	2 587
Väheolulise maksumusega põhivara	83	959
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 966	53 682

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	478	2 623
Energia	1 020	2 080
Elektrienergia	0	2 080
Mitmesugused bürookulud	588	816
Majanduskulud	207	906
Seadmete ja transportvahendite jooksev remont ja hooldus	402	2 680
Transportteenused	22	1 635
Sõidukite üür	89	107
Bensiin ja kütus transportvahenditele	1 311	2 024
Ruumide jooksev remont	449	147
Sõidukite kindlustusmaksed	466	676
Raamatupidamisteenused	0	930
Valvekulud	0	330
Seadmete üür	28	12
Tööriided	0	85
Rendimaksed liisingfirmale	1 448	1 399
Muud	229	2 701
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 737	19 151

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 906	26 420
Sotsiaalmaksud	2 104	8 561
Pensionikulu	58	516
Kokku tööjõukulud	5 068	35 497
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	944	8 732

Tegev-ja kõrgem juhtkond on töötasu saanud töö eest äriühingus. Muid kompensatsioone ega soodustusi saanud ei ole. Soodustusi ega kompensatsioone ei ole saanud ka nende pereliikmed ega lähedased sugulased.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Carellica OÜ (registrikood: 11926918) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PIRS	Juhatuse liige	21.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 824
Kokku	6 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 127
Kokku	6 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	34596	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pirs	36804210252	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	5152 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4345650
Mobiiltelefon	+372 56461433
E-posti aadress	andres.pirs@mail.ee
Muu sidevahend	Riia mnt 15-22, Viljandi linn