

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

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.

Osaühing Carelicale on oluline õige hinnapoliitika ja toodete hea kvaliteet.

Turu-uuringute raames on kavas leida partnereid ka välisturgudelt.

Konkurentsi eeliseks peab juhtkond tööd iga konkreetse kliendiga eesmärgiga saavutada potentsiaalse tellijaga vajalik tootevalik, mõistlik hind ja tellijat rahuldav kvaliteet. Tähtsaks peab juhtkond tellimuse täitmise tähtaegade kinnipidamist. Teiseks tähtsaks teguriks konkurentsivõimelisena püsima jääda on kvalifitseeritud tööjõu olemasolu. 2013.a. töötas osaühingus 6 töötajat, kellel on mööbli tootmiseks pikaajalised kogemused, juhtkonnal aga vajalik eriharidus ning kogemused. Sellele vaatamata on vaja pikemas perioodis rohkem tähelepanu pöörata töötajate koolitusele ja tootearendusele.

Juhtkond on veendunud, et suudab täita püstitatud eesmärgid ja jätkata konkurentsivõimelise äriühinguna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	352	1 054
Nõuded ja ettemaksed	19 559	8 572
Varud	8 750	16 097
Kokku käibevara	28 661	25 723
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 759	14 554
Kokku põhivara	14 759	14 554
Kokku varad	43 420	40 277
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 407	1 534
Võlad ja ettemaksed	28 142	31 412
Kokku lühiajalised kohustused	33 549	32 946
Kokku kohustused	33 549	32 946
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 152	5 152
Kohustuslik reservkapital	711	711
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 468	3 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 540	-1 806
Kokku omakapital	9 871	7 331
Kokku kohustused ja omakapital	43 420	40 277

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	289 337	233 496
Muud äritulud	1 017	4 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 538	-95 442
Mitmesugused tegevuskulud	-44 214	-36 065
Tööjõukulud	-95 269	-106 002
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 795	-2 190
Muud ärikulud	-791	-105
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 747	-1 485
Intressikulud	-207	-321
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 540	-1 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 540	-1 806

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 747	-1 485
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 795	2 190
Muud korrigeerimised	810	-321
Kokku korrigeerimised	4 605	1 869
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 987	-2 262
Varude muutus	7 347	-4 123
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 270	7 688
Muud rahavood äritegevusest	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	442	1 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-2 621
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000	-2 621
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 925	9 431
Saadud laenude tagasimaksed	-6 069	-7 897
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 856	1 534
Kokku rahavood	-702	599
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 054	455
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-702	599
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	352	1 054

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 152	711	3 274	9 137
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	5 152	711	3 274	9 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 806	-1 806
31.12.2012	5 152	711	1 468	7 331
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	5 152	711	1 468	7 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 540	2 540
31.12.2013	5 152	711	4 008	9 871

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 ülikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja raha ekvivalente hinnatakse nende õiglasest väärtusest.

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

Rendid

Rendilepingute klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte juriidilisest vormist.

Rentnikud kajastavad kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Osaühing Carelica kajastab kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustustena kajastatakse bilansis laenukohustusi ja muid finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustusi. Võlakohustused kajastatakse aruannetes tegelikult kasutatud summas, mitte eraldatud limiidi 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 külgoones sugulased, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	352	1 054

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 456	1 776
Üksikisiku tulumaks	4 264	1 877
Sotsiaalmaks	8 015	5 594
Kohustuslik kogumispension	401	171
Töötuskindlustusmaksed	673	400
Intress	480	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 289	9 818

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 278	14 740	16 018	16 018
Akumuleeritud kulum	-439	-1 457	-1 896	-1 896
Jääkmaksumus	839	13 283	14 122	14 122
Ostud ja parendused	2 621		2 621	2 621
Muud ostud ja parendused	2 621		2 621	2 621
Amortisatsioonikulu	-518	-1 672	-2 190	-2 190
Muud muutused		1	1	1
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 899	14 741	18 640	18 640
Akumuleeritud kulum	-957	-3 129	-4 086	-4 086
Jääkmaksumus	2 942	11 612	14 554	14 554
Ostud ja parendused		4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-780	-3 015	-3 795	-3 795
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 899	18 741	22 640	22 640
Akumuleeritud kulum	-1 737	-6 144	-7 881	-7 881
Jääkmaksumus	2 162	12 597	14 759	14 759

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 683	5 683		
Võlad töövõtjatele	5 047	5 047		
Maksuvõlad	16 289	16 289		
Muud võlad	1 123	1 123		
Muud viitvõlad	1 123	1 123		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 142	28 142		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 515	9 515		
Võlad töövõtjatele	5 922	5 922		
Maksuvõlad	9 818	9 818		
Muud võlad	6 157	6 157		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 412	31 412		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 152	5 152
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus on 2576 EUR.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 337	233 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 337	233 496
Kokku müügitulu	289 337	233 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli valmistamine	289 337	233 496
Muud teenused	0	0
Kokku müügitulu	289 337	233 496

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	129 896	85 306
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 065	8 495
Väheolulise maksumusega põhivara	1 577	1 641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	143 538	95 442

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 320	4 218
Energia	8 041	3 324
Elektrienergia	8 041	3 324
Mitmesugused bürookulud	2 834	3 963
Lähetuskulud	0	135
Tööjõu rent	0	0
Seadmete ja transportvahendite jooksev remont ja hooldus	4 682	5 042
Transportteenused	6 788	5 891
Sõidukite üür	603	1 223
Bensiin ja kütus transportvahenditele	2 348	4 576
Ruumide jooksev remont	8 959	1 457
Sõidukite kindlustusmaksed	1 104	1 082
Raamatupidamisteenused	1 970	1 600
Valvekulud	538	547
Tõstemehhanismide kasutus	0	0
Tööriided	403	433
Rendimaksed liisingfirmale	1 624	1 567
Muud	0	1 007
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 214	36 065

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	71 664	81 503
Sotsiaalmaksud	22 491	23 610
Pensionikulu	1 114	889
Kokku tööjõukulud	95 269	106 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 906	22 409

Tegev-ja kõrgem juhtkond on saanud tasu töö eest osaühingus.
Soodustusi ega muid väljamakseid tegev- ja kõrgemale juhtkonnale
ega nende lähedastele pereliikmetele makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Carelica OÜ (registrikood: 11926918) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PIRS	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 540
Kokku	4 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 008
Kokku	4 008

Juhatus otsustas: Jätta jaotamata jaotuskõlbulik kasum summas 4008 EUR

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	289337	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pirs	36804210252		2576 EUR
Marek Pilt	37605046026		2576 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