

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing CALIDABALTIC FOOD

registrikood: 12043115

tänava/talu nimi, Suur-Karja

maja ja korteri number: 18-58

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10146

telefon: +372 5073507

e-posti aadress: irinabalt@anet.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Calidabaltic Food (registrikood 12043115) oli asutatud 2011. aastal, samal aastal alustati ka majandustegevusega milleks on mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine.

OÜ Calidabaltic Food olulisemad finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	729045	576745
Lühiaajaliste kohustuste kattekordaja	3,07	3,68
ROA	13,8%	30,7%
ROE	20.54%	43.4%
Võlakordaja	33.59%	29.6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiaajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiaajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku *100

Võlakordaja(%)=kohustused kokku/varad*100

Juhatuse liikmele väljamakseid pole tehtud. Jargnevak aastak on planeeritud jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 970	64 670	2
Nõuded ja ettemaksed	266 550	188 633	3
Kokku käibevara	351 520	253 303	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 939	38 497	5
Kokku põhivara	33 939	38 497	
Kokku varad	385 459	291 800	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 330	4 226	7
Võlad ja ettemaksed	110 081	64 515	8
Kokku lühiajalised kohustused	114 411	68 741	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 414	17 557	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 414	17 557	
Kokku kohustused	126 825	86 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 002	113 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 132	89 337	
Kokku omakapital	258 634	205 502	
Kokku kohustused ja omakapital	385 459	291 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	729 045	576 745	13
Muud äritulud	17	94	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-560 723	-410 697	14
Mitmesugused tegevuskulud	-95 050	-70 590	15
Tööjõukulud	-14 089	-4 288	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 140	-1 799	
Muud ärikulud	-31	-79	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 029	89 386	
Intressikulud	-897	-56	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 132	89 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 132	89 337	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 029	89 386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 140	1 799	
Kokku korrigeerimised	5 140	1 799	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 312	-98 584	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 566	18 091	
Laekunud intressid	0	7	
Makstud intressid	0	-56	
Kokku rahavood äritegevusest	46 423	10 643	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-582	-10 330	
Antud laenud	-19 605	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 187	-10 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 039	-8 183	
Makstud intressid	-897	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 936	-8 183	
Kokku rahavood	20 300	-7 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 670	72 540	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 300	-7 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 970	64 670	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	113 665	116 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)		89 337	89 337
31.12.2014	2 500	203 002	205 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)		53 132	53 132
31.12.2015	2 500	256 134	258 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ariühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise nõudeid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Juhatuse hinnangul on OÜ Calidabaltic Food jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis pikaajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emajärgu ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglaselt väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana arvestatakse varasid alates 320 eurot või kasutuseaega üle 1 aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärade vahemikud on:

- masinad ja seadmed 20%
- muu põhivara 20%

Majandusaasta jooksul ei ole toimunud arvestusskeemide ja arvestusmeetodite muudatusi ning põhivara alla- ega juurdehindlust, samuti puuduvad bilansivälised kohustused ja varad.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
bank	82 167	61 884
kassa	2 803	2 786
Kokku raha	84 970	64 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 361	241 361
Muud nõuded	19 605	19 605
Laenunõuded	19 605	19 605
Ettemaksed	5 584	5 584
Tulevaste perioodide kulud	723	723
Muud makstud ettemaksed	4 861	4 861
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 550	266 550
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	180 599	180 599
Ettemaksed	8 034	8 034
Tulevaste perioodide kulud	8 034	8 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 633	188 633

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 688	7 336
Üksikisiku tulumaks	257	590
Sotsiaalmaks	587	726
Kohustuslik kogumispension	28	44
Töötuskindlustusmaksed	46	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 606	8 755

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
Ostud ja parendused	40 296		40 296	40 296
Amortisatsioonikulu	-1 799		-1 799	-1 799
31.12.2014				
Soetusmaksumus	40 296		40 296	40 296
Akumuleeritud kulum	-1 799		-1 799	-1 799
Jääkmaksumus	38 497		38 497	38 497
Ostud ja parendused		582	582	582
Amortisatsioonikulu	-5 063	-77	-5 140	-5 140
31.12.2015				
Soetusmaksumus	40 296	582	40 878	40 878
Akumuleeritud kulum	-6 862	-77	-6 939	-6 939
Jääkmaksumus	33 434	505	33 939	33 939

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS nr.L14109901	16 744	4 330	12 414	2,75%	eur	20.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	16 744	4 330	12 414			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS nr.L14109901	21 783	4 226	17 557	2.75%	eur	20.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	21 783	4 226	17 557			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	16 744	4 330	12 414	
Laenukohustused kokku	16 744	4 330	12 414	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	21 783	4 226	17 557	
Laenukohustused kokku	21 783	4 226	17 557	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 720	101 720
Võlad töövõtjatele	666	666
Maksuvõlad	7 606	7 606
Saadud ettemaksed	89	89
Tulevaste perioodide tulud	89	89
Kokku võlad ja ettemaksed	110 081	110 081

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 748	54 748
Võlad töövõtjatele	1 012	1 012
Maksuvõlad	8 755	8 755
Kokku võlad ja ettemaksed	64 515	64 515

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	101 720	54 748

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	335	758
Puhkusetasude kohustus	331	254
Kokku võlad töövõtjatele	666	1 012

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	204 908	162 402
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	51 227	40 600
Kokku tingimuslikud kohustused	256 135	203 002

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	336 363	281 888
Hispaania	15 657	14 529
Leedu	5 305	10 465
Läti	40 580	101 222
Poola	327 980	168 641
Saksamaa	3 160	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	729 045	576 745
Kokku müügitulu	729 045	576 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	729 045	576 745
Kokku müügitulu	729 045	576 745

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	560 723	410 697
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	560 723	410 697

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 071	1 071
Energia	1 915	1 334
Kütus	1 915	1 334
Mitmesugused bürookulud	1 370	1 458
Lähetuskulud	981	0
transpordikulud	72 777	45 093
reklaamikulud	10 225	8 714
Muud	6 711	12 920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 050	70 590

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 577	3 200
Sotsiaalmaksud	3 512	1 088
Kokku tööjõukulud	14 089	4 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	31	79
Kokku muud ärikulud	31	79

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 560	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

Osaühing CALIDABALTIC FOOD (registrikood: 12043115) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA BADASJAN	Juhatuse liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 132
Kokku	256 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	729045	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Badasjan	46207240358	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Konstantins Jurkevičs		Läti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073507
E-posti aadress	irinabalt@anet.ee