

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ESTONIAN CARPENTER GROUP OÜ

registrikood: 12298074

küla: Paekna küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75408

telefon: +372 58117000

e-posti aadress: sten.saltstrom@gmail.com

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Estonian Carpenter Group OÜ esmaregistreeriti 06.06.2012. Eelmisel majandusaastal käivitas ettevõtte mööblitootmise Harjumaal Kiili vallas - toodetakse eritellimusel mööblit, suur osa toodetavast mööblist müüakse koostööpartneritele Soomes. Müügitulu küll kasvatati hoogsalt võrreldes eelmise majandusperioodiga, kuid ka kulud kasvasid ja kahjuks kiiremini võrreldes tuludega. Majandusperiood lõpetati 210773 EUR müügitulu juures 42437 EUR kahjumiga. Sellest johtuvalt langes ka ettevõtte omakapital alla Äriseaduses ette nähtud miinimumnõude. Kindlasti üritab ettevõtte järgmisel majandusperioodil omakapitali taastada.

Estonian Carpenter Group OÜ juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Ettevõttes olid lepingulised töötajad, kellele maksti töötasusid 65323 EUR.

2016.a ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka omanike osas. Plaanis on suurendada mööbli tootmist ja kasvatada müügitulu selliselt, et see oleks piisav jooksvate ja püsikulude katmiseks ja ettevõtte lõpetaks järgmise majandusaasta kasumiga.

Finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	210 773	102 976
Tulu kasv %	105	551
Brutokasumimäär %	43	37
Puhaskasum	-42 437	-9 054
Kasumi kasv %	-369	-139
Puhasrentaablus %	-20,1	-9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,1	0,5
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	0,1	0,5
ROA %	-108,1	-11
ROE %	-106,9	-329

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Likviidsuskordaja e happetest = $(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Sten Saltström
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 873	1 816
Nõuded ja ettemaksed	6 287	38 972
Kokku käibevara	8 160	40 788
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 100	39 400
Kokku põhivara	31 100	39 400
Kokku varad	39 260	80 188
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	50 250	34 900
Võlad ja ettemaksed	28 696	42 537
Kokku lühiajalised kohustused	78 946	77 437
Kokku kohustused	78 946	77 437
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251	9 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 437	-9 054
Kokku omakapital	-39 686	2 751
Kokku kohustused ja omakapital	39 260	80 188

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	210 773	102 976
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 122	-65 299
Mitmesugused tegevuskulud	-35 231	-10 150
Tööjõukulud	-88 505	-27 230
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 300	-2 100
Muud ärikulud	-53	-2 200
Kokku ärikasum (-kahjum)	-42 438	-4 003
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 437	-4 003
Tulumaks	0	-5 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 437	-9 054

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 438	-4 003
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 300	2 100
Kokku korrigeerimised	8 300	2 100
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 685	-11 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 841	40 795
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-15 293	27 591
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-41 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-41 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 350	34 900
Makstud dividendid	0	-19 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 051
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 350	10 849
Kokku rahavood	57	-3 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 816	4 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57	-3 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 873	1 816

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	28 306	30 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 054	-9 054
Makstud dividendid		-19 000	-19 000
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2014	2 500	251	2 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-42 437	-42 437
31.12.2015	2 500	-42 186	-39 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estonian Carpenter Group OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumendid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud majandusperioodi ärituludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	3-5
--------------------	-----

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto SEB Pangas	1 873	1 816
Kokku raha	1 873	1 816

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 471	3 471
Ostjatelt laekumata arved	3 471	3 471
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	686	686
Ettemaksed	89	89
Tulevaste perioodide kulud	89	89
Arveldused aruandvate isikutega	2 041	2 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 287	6 287
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 635	25 635
Ostjatelt laekumata arved	25 635	25 635
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 143	11 143
Ettemaksed	89	89
Tulevaste perioodide kulud	89	89
Arveldused aruandvate isikutega	2 105	2 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 972	38 972

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	686		2 029	
Üksikisiku tulumaks		123		1 056
Sotsiaalmaks		1 695		1 918
Kohustuslik kogumispension		14		92
Töötuskindlustusmaksed		23		174
Ettemaksukonto jääk			9 114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	686	1 855	11 143	3 240

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	41 500	41 500
Amortisatsioonikulu	-2 100	-2 100
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 500	41 500
Akumuleeritud kulum	-2 100	-2 100
Jääkmaksumus	39 400	39 400
Amortisatsioonikulu	-8 300	-8 300
31.12.2015		
Soetusmaksumus	41 500	41 500
Akumuleeritud kulum	-10 400	-10 400
Jääkmaksumus	31 100	31 100

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 111	9 111
Võlad töövõtjatele	590	590
Maksuvõlad	1 855	1 855
Muud võlad	632	632
Muud viitvõlad	632	632
Saadud ettemaksed	4 024	4 024
Muud saadud ettemaksed	4 024	4 024
Võlad aruandvatele isikutele	12 484	12 484
Kokku võlad ja ettemaksed	28 696	28 696
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 571	27 571
Võlad töövõtjatele	5 351	5 351
Maksuvõlad	3 240	3 240
Muud võlad	3 634	3 634
Muud viitvõlad	3 634	3 634
Arveldused ar.isikuga-Sten Salström	2 741	2 741
Kokku võlad ja ettemaksed	42 537	42 537

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	590	5 351
Kokku võlad töövõtjatele	590	5 351

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4
Estonian Carpenter Group OÜ osakapital, nimiväärtuses 2 500 EUR, kuulub järgmistele omanikele: 1. Sten Saltström - osaluse suurus 625 EUR (25% osakapitalist) 2. Kari Mattinen - osaluse suurus 625 EUR (25% osakapitalist) 3. Ville Laherto - osaluse suurus 625 EUR (25% osakapitalist) 4. Mika Wahlgren - osaluse suurus 625 EUR (25% osakapitalist)		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	185 749	86 078
Eesti	25 024	16 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 773	102 976
Kokku müügitulu	210 773	102 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201)	0	60 011
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine (EMTAK 31011)	210 773	42 965
Kokku müügitulu	210 773	102 976

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 323	20 252
Sotsiaalmaksud	23 182	6 978
Kokku tööjõukulud	88 505	27 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 11 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	62 734	0	36 241

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500

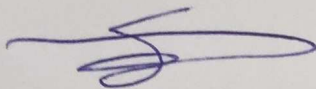
Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

1. Omanikud ja juhatuse liikmed
2. Omaniku ja juhatuse liikmega seotud juriidiline isik

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2015 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Estonian Carpenter Group OÜ 2015. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Sten Saltström
Juhatuse liige

23.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 437
Kokku	-42 186
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 186
Kokku	-42 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	210773	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Saltström	37801140243	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Kari Antti Mattinen	14.10.1954	Soome	625 EUR
Mika Veikko Ossi Wahlgren	25.07.1960	Soome	625 EUR
Ville Samuli Laherto	25.07.1978	Soome	625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58117000
E-posti aadress	sten.saltstrom@gmail.com