

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Caribelli AM

registrikood: 12479054

tänavatänu nimi, Teguri tn 37
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 5251159

e-posti aadress: anneli.caribelli@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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Caribelli AM loodi 25.05.2013, põhitegevusalaks on ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine. 2016. aastal töötas ettevõttes 4 töötajat.

Müügitulu oli 2016. aastal 106 455 eurot, mis koosnes teenuste müügist Eesti Vabariigis. Kasumit saadi 4 562 eurot.

Majandusaasta aruande kinnitas OÜ Caribelli AM juhatus Tartus 30.04.2017.a.

Anneli Mägi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 659	12 124	2
Nõuded ja ettemaksed	1 580	1 723	
Kokku käibevarad	21 239	13 847	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 081	17 008	3
Kokku põhivarad	12 081	17 008	
Kokku varad	33 320	30 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 905	14 062	
Kokku lühiajalised kohustised	12 905	14 062	
Kokku kohustised	12 905	14 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 103	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 562	14 043	
Kokku omakapital	20 415	16 793	
Kokku kohustised ja omakapital	33 320	30 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	106 455	88 806	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 118	-24 795	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 847	-10 319	7
Tööjõukulud	-51 441	-35 293	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 927	-3 856	
Muud ärikulud	-60	0	
Ärikasum (kahjum)	6 062	14 543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 062	14 543	
Tulumaks	-1 500	-500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 562	14 043	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 062	14 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 927	3 856	
Kokku korrigeerimised	4 927	3 856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	143	-321	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 097	1 332	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-500	
Kokku rahavood äritegevusest	7 535	18 910	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-11 234	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 234	
Kokku rahavood	7 535	7 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 124	4 448	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 535	7 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 659	12 124	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		7 310	9 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)		250	13 793	14 043
Väljakuulutatud dividendid			-7 060	-7 060
31.12.2015	2 500	250	14 043	16 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 562	4 562
Väljakuulutatud dividendid			-940	-940
31.12.2016	2 500	250	17 665	20 415

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caribelli AM 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	19 659	12 124
Kokku raha	19 659	12 124

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 900	8 900	4 500	13 400
Akumuleeritud kulum	-2 569	-2 569	-1 200	-3 769
Jääkmaksumus	6 331	6 331	3 300	9 631
Ostud ja parendused	9 865	9 865	1 368	11 233
Muud ostud ja parendused	9 865	9 865	1 368	11 233
Amortisatsioonikulu	-2 705	-2 705	-1 151	-3 856
31.12.2015				
Soetusmaksumus	18 766	18 766	5 868	24 634
Akumuleeritud kulum	-5 275	-5 275	-2 351	-7 626
Jääkmaksumus	13 491	13 491	3 517	17 008
Amortisatsioonikulu	-3 753	-3 753	-1 174	-4 927
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 766	18 766	5 868	24 634
Akumuleeritud kulum	-9 028	-9 028	-3 525	-12 553
Jääkmaksumus	9 738	9 738	2 343	12 081

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	2 937	254
Kokku võlad tarnijatele	2 937	254

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 455	88 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 455	88 806
Kokku müügitulu	106 455	88 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	106 455	88 806
Kokku müügitulu	106 455	88 806

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	32 280	24 795
Transpordikulud	838	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 118	24 795

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 465	3 479
Energia	1 824	1 649
Kütus	1 824	1 649
Mitmesugused bürookulud	2 516	1 556
Koolituskulud	132	258
Muud	2 910	3 377
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 847	10 319

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	38 349	26 289
Sotsiaalmaksud	13 092	9 004
Kokku tööjõukulud	51 441	35 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2017

OÜ Caribelli AM (registrikood: 12479054) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MÄGI	Juhatuse liige	04.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 562
Kokku	17 665
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 665
Kokku	17 665

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 562
Kokku	17 665
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 665
Kokku	17 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	106455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Mägi	46901102723	Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251159
E-posti aadress	anneli.caribelli@gmail.com