

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Caribelli AM loodi 25.05.2013, põhitegevusalaks on ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine. 2014. aastal töötas ettevõttes 1 töötaja.

Müügitulu oli 2014. aastal 35 505 eurot, mis koosnes teenuste müügist Eesti Vabariigis. Kasumit saadi 12 968 eurot.

Majandusaasta aruande kinnitas OÜ Caribelli AM juhatus Tartus 10.06.2015.a.

Anneli Mägi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 448	681	2
Nõuded ja ettemaksed	1 401	218	
Kokku käibevara	5 849	899	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 631	12 311	3
Kokku põhivara	9 631	12 311	
Kokku varad	15 480	13 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 956	6 581	4
Võlad ja ettemaksed	2 714	4 787	
Kokku lühiajalised kohustused	5 670	11 368	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	5 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 000	
Kokku kohustused	5 670	16 368	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 968	-5 658	
Kokku omakapital	9 810	-3 158	
Kokku kohustused ja omakapital	15 480	13 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	24.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	35 505	3 202
Muud äritulud	5 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 263	-3 264
Mitmesugused tegevuskulud	-10 485	-4 506
Tööjõukulud	-6 109	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 680	-1 090
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 968	-5 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 968	-5 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 968	-5 658

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	24.05.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 968	-5 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 680	1 090
Kokku korrigeerimised	2 680	1 090
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 183	-218
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 698	11 367
Kokku rahavood äritegevusest	3 767	6 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 400
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 400
Kokku rahavood	3 767	-1 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 767	-1 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 448	681

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.05.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 658	-5 658
31.12.2013	2 500	-5 658	-3 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 968	12 968
31.12.2014	2 500	7 310	9 810

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 -kohustused

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 -kohustused, 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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

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 21/79 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank	4 448	681
Kokku raha	4 448	681

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
24.05.2013				
Soetusmaksumus		0		0
Akumuleeritud kulum		0		0
Jääkmaksumus		0		0
Ostud ja parendused	8 900	8 900	4 500	13 400
Amortisatsioonikulu	-789	-789	-300	-1 089
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 900	8 900	4 500	13 400
Akumuleeritud kulum	-789	-789	-300	-1 089
Jääkmaksumus	8 111	8 111	4 200	12 311
Amortisatsioonikulu	-1 780	-1 780	-900	-2 680
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 956	2 956			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 956	2 956					
Laenukohustused kokku	2 956	2 956					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	6 581	6 581			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	6 581	6 581					
Laenukohustused kokku	6 581	6 581					

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijatele tasumata arved	626	90
Kokku võlad tarnijatele	626	90

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	24.05.2013	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS toetus		5 000		5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		5 000		5 000
Kokku sihtfinantseerimine		5 000		5 000

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS toetus	5 000		-5 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000		-5 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	5 000		-5 000	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	24.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 505	3 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 505	3 202
Kokku müügitulu	35 505	3 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	35 505	3 202
Kokku müügitulu	35 505	3 202

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	24.05.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 263	3 264
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 263	3 264

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	24.05.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	3 311	1 417
Energia	760	0
Kütus	760	0
Mitmesugused bürookulud	1 469	595
Koolituskulud	44	0
Muud	4 901	2 494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 485	4 506

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	24.05.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	4 532	0
Sotsiaalmaksud	1 577	0
Kokku tööjõukulud	6 109	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ Caribelli AM (registrikood: 12479054) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 968
Kokku	7 310
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	7 060
Kokku	7 310

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 968
Kokku	7 310
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	7 060
Kokku	7 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	35505	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

Sidevahendid

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