

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.05.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Caribelli AM

registrikood: 12479054

tänava/talu nimi, Teguri 37 II korrus
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Caribelli AM loodi 25.05.2013, põhitegevusalaks on ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine.
2013. aastal ettevõttes töötajaid palgal ei olnud.

Müügitulu oli 2013. aastal 3202 eurot, mis koosnes teenuste müügist Eesti Vabariigis. Kahjumit teenis ettevõtte esimesel aastal 5658 eurot.
2014. aastal loodab ettevõtte jõuda kasumisse.

Majandusaasta aruande kinnitas OÜ Caribelli AM juhatus Tatus 26.05.2014.a.

Anneli Mägi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	24.05.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	681	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	218	0	
Kokku käibevara	899	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 311	0	3
Kokku põhivara	12 311	0	
Kokku varad	13 210	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 581	0	4
Võlad ja ettemaksed	4 787	0	
Kokku lühiajalised kohustused	11 368	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	5 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 000	0	
Kokku kohustused	16 368	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 658	0	
Kokku omakapital	-3 158	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	13 210	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.05.2013 - 31.12.2013	24.05.2013 - 24.05.2013	Lisa nr
Müügitulu	3 202	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 264	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 506	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 090	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 658	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 658	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.05.2013 - 31.12.2013	24.05.2013 - 24.05.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 658	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 090	0	
Kokku korrigeerimised	1 090	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-218	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 367	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 581	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 400	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 400	0	
Kokku rahavood	-1 819	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 819	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	681	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.05.2013	2 500		2 500
24.05.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 658	-5 658
31.12.2013	2 500	-5 658	-3 158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caribelli AM 2013. aasta 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 kuulavas 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)

	31.12.2013	24.05.2013
Swedbank	681	2 500
Kokku raha	681	2 500

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
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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)

	31.12.2013	24.05.2013
Hankijatele tasumata arved	90	0
Kokku võlad tarnijatele	90	0

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	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

Varad neto soetusmaksumuses

	25.05.2013 - 31.12.2013
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
EAS toetus	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	25.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 202
Kokku müügitulu	3 202
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	3 202
Kokku müügitulu	3 202

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	25.05.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 264
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 264

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.05.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	1 417
Mitmesugused bürookulud	595
Muud	2 494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 506

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

OÜ Caribelli AM (registrikood: 12479054) 25.05.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MÄGI	Juhatuse liige	28.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 658
Kokku	-5 658

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 658
Kokku	-5 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	3202	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Mägi	46901102723	Tartu mnt 40, Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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