

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Carré d'Or OÜ

registrikood: 14745695

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Poru tn 8-2

postisihnumber: 13516

e-posti aadress: maria_lyll@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Kahjum	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Carré d'Or OÜ asutati 2019. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on kvaliteetsete Prantsuse veinide ja gastronoomiatoodete müük klientidele.

Carré d'Or OÜ 2023. majandusaasta netokäive ulatus 66 tuhande euroni, mis on 2 korda enam kui eelmisel aastal.

Vaatamata jätkuvale müügikasvule tekkis 2023. majandusaastal kahjum 40 354 tuhat eurot. Selle põhjuseks on Vinoteka avamine.

Carré d'Or OÜ-l 2023. aastal töötajaid ei olnud. Kogu töö tegi juhatuse liige ise. Tasu maksti juhatuse liikme nõusoleku alusel.

vaid 10 438 tuhat eurot.

2023. aastal plaanib ettevõtte jätkata samalaadsete toodete müüki nagu 2022. aastal ning samuti on plaanis Vinoteka arendamine.

Carré d'Or OÜ käive ja kasum kasvavad koos Vinoteki valiku ja tegevuse laienemisega.

Maria Lull-Ghisoni

Aleksander Gnutov

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	909	3 729
Nõuded ja ettemaksed	12 457	8 149
Varud	71 800	52 726
Kokku käibevarad	85 166	64 604
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 303	520
Kokku põhivarad	12 303	520
Kokku varad	97 469	65 124
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	68 543	59 431
Võlad ja ettemaksed	18 769	5 207
Kokku lühiajalised kohustised	87 312	64 638
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	50 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	0
Kokku kohustised	137 312	64 638
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511	-24 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 354	25 062
Kokku omakapital	-39 843	486
Kokku kohustised ja omakapital	97 469	65 124

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	65 731	34 596
Muud äritulud	322	26 399
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 466	-9 084
Mitmesugused tegevuskulud	-52 860	-17 476
Tööjõukulud	-10 438	-9 321
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-526	-52
Muud ärikulud	-68	0
Ärikasum (kahjum)	-40 305	25 062
Intressikulud	-49	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 354	25 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 354	25 062

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carré d'Or 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevas 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.

hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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, arvestadeselguste 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimismaksumus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada, kajastades seda kulude vähendamisena.

Kasumiaruande skeemis 1 kajastatakse müüdud või kasutatud varude kulu üldjuhul kirjel «Kaubad, toore, materjal ja teenused» (administratiivsetel või muudel eesmärkidel kasutatud varude kulu võib kajastada ridadel «Mitmesugused tegevuskulud» või «Muud ärikulud»).

Müüdud varude objektide soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Müüdud varude objektide soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit. FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st esmalt kantakse kulusse algjääk, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne). FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
----------------------------	------------

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Enamasti saadakse tasu rahalises vormis. Juhul kui tasumine toimub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub tehingu müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga.

Kui kaup või teenus vahetatakse sarnase olemuse ja väärtusega kauba või teenuse vastu, siis sellist vahetust ei käsitleta kaupade või teenuste müügina. Sellisel juhul võetakse saadud kaup või teenus arvele äraantud kauba või teenuse bilansilises maksumuses.

Kui kaup või teenus vahetatakse temast erineva kauba või teenuse vastu, siis selline vahetus on käsitletav kauba või teenuse müügina. Tulu hindamise aluseks on sellisel juhul saadava kauba või teenuse õiglane väärtus, millele liidetakse juurde või millest arvatakse maha täiendavalt saadud või makstud rahasummad. Kui saadud kauba või teenuse õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis võetakse tulu hindamise aluseks vahetuseks antud kauba või teenuse õiglane väärtus, millele liidetakse juurde või millest arvatakse maha täiendavalt saadud või makstud rahasummad.

Reeglina kajastatakse tulu iga tehingu lõikes, teatud juhtudel on aga tehingu sisust tulenevalt asjakohane kajastada tulu tehingu komponentide tasandil.

Selliste ühekordselt osutatavate teenuste, mille läbiviimine toimub väga lühikese perioodi jooksul (näiteks ühe päeva jooksul), kajastatakse tuluna kohe pärast nende toimumist. Pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste tasu kajastatakse tuluna sõltuvalt teenuse teostamise valmidusastmest bilansipäeval

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

käsitleb seotud osapooltena: ettevõtte osanikke, ettevõtte juhatuse liikmeid ja nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 089	9 089
Ostjatelt laekumata arved	9 089	9 089
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 368	3 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 457	12 457
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 149	8 149
Ostjatelt laekumata arved	8 149	8 149
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 149	8 149

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	36 807	500
Müügiks ostetud kaubad	28 059	45 291
Ettemaksed varude eest	6 934	6 935
Kokku varud	71 800	52 726

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		546	236
Üksikisiku tulumaks			14
Sotsiaalmaks		216	193
Kohustuslik kogumispension		13	12
Intress			8
Ettemaksukonto jääk	3 368		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 368	775	463

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 458	9 720	13 178
Amortisatsioonikulu	-202	-673	-875
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 458	9 720	13 178
Akumuleeritud kulum	-202	-673	-875
Jääkmaksumus	3 256	9 047	12 303

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	68 543	68 543			0%	EUR	31.12.,24
Lühiajalised laenud kokku	68 543	68 543					
Pikaajalised laenud							
Nicolas Ghisoni	30 000		30 000		2,5%	EUR	31.12.28
Nicolas Ghisoni	20 000		20 000		4%	EUR	31.12.28
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000				
Laenukohustised kokku	118 543	68 543	50 000				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	59 431	59 431			0%	EUR	31.12.24
Lühiajalised laenud kokku	59 431	59 431					
Laenukohustised kokku	59 431	59 431					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 343	12 343
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	5 651	5 651
Muud viitvõlad	5 651	5 651
Kokku võlad ja ettemaksed	18 769	18 769
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 744	4 744
Maksuvõlad	463	463
Kokku võlad ja ettemaksed	5 207	5 207

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 731	34 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 731	34 596
Kokku müügitulu	65 731	34 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	65 731	34 596
Kokku müügitulu	65 731	34 596

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 297	5 183
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 716	0
Transpordikulud	2 883	1 049
Alkoholiaktsiis	2 877	2 270
Muud	693	582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 466	9 084

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 848	7 008
Sotsiaalmaksud	2 590	2 313
Kokku tööjõukulud	10 438	9 321
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Traavid, viivised ja hüvitised	-68	0
Kokku muud ärikulud	-68	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 431
Kokku laenukohustised	0	59 431

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 628	25 671	25 868	59 431	0
Kokku laenukohustised	59 628	25 671	25 868	59 431	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 431	9 512	400	68 543	0
Kokku laenukohustised	59 431	9 512	400	68 543	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Lisa 13 Kahjum

Kahjumi põhjuseks on Vinoteegi avamine (seadmete, tehnikaga, mööbliga varustamine, üür jms).

Kahjumi katmine 2024. aastal:

1. Juhatuse liikmete omakapitali sissemakse
2. 2024. aasta kasumist katmine

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2024

Carré d'Or OÜ (registrikood: 14745695) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA LÜLL-GHISONI	Juhatuse liige	01.10.2024
Resolutsioon:	Kinnitada	
ALEKSANDER GNUTOV	Juhatuse liige	01.10.2024
Resolutsioon:	Kinnitada	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 354
Kokku	-39 843
Jaotamine	
Kokku	-39 843

Kahjumi põhjuseks on Vinoteegi avamine (seadmete, tehnikaga, mööbliga varustamine, üür jms).
Kahjumi katmine 2024. aastal:
1. Juhatuse liikmete omakapitali sissemakse
2. 2024. aasta kasumist katmine

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 354
Kokku	-39 843
Jaotamine	
Kokku	-39 843

Kahjumi põhjuseks on Vinoteegi avamine (seadmete, tehnikaga, mööbliga varustamine, üür jms).
Kahjumi katmine 2024. aastal:
1. Juhatuse liikmete omakapitali sissemakse
2. 2024. aasta kasumist katmine

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	65731	100.00%	Jah