

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Cärolin MA

registrikood: 11295464

tänava/talu nimi, Aru talu

maja ja korteri number:

küla: Roodi küla

vald: Halinga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 87232

telefon: +372 5654011

e-posti aadress: carolinma@hotmail.ee

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Cärolin MA OÜ moodustati oktoobris 2006.a metsa ülestöötlemise teenuse osutamiseks.

Cärolin MA OÜ kõrvaltegevusharuks on autode remondi teenuste osutamine.

2015.aastal omasid Cärolin MA OÜ töös enam tähtsust järgmised tegevused:

1. Metsa raie laienemine .
2. Teenustööde osutamine autode ja masinate remontimisel

2016.aastal on Cärolin MA OÜ-l kavas:

1. Jätkata metsaraie Saare-, Pärnu- ja RMK Edela piirkonnas.
2. Jätkata remondi teenuste osutamist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 609	9 530	2
Nõuded ja ettemaksed	8 485	18 812	3
Varud	63 550	0	
Kokku käibevara	75 644	28 342	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	193 086	251 668	6
Kokku põhivara	193 086	251 668	
Kokku varad	268 730	280 010	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 172	24 670	8
Võlad ja ettemaksed	56 359	35 697	9
Kokku lühiajalised kohustused	78 531	60 367	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 351	75 058	8
Kokku pikaajalised kohustused	45 351	75 058	
Kokku kohustused	123 882	135 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 773	121 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263	20 536	
Kokku omakapital	144 848	144 585	
Kokku kohustused ja omakapital	268 730	280 010	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	461 023	499 400	13
Muud äritulud	770	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	51 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 029	-341 912	14
Mitmesugused tegevuskulud	-13 126	-15 249	15
Tööjõukulud	-80 704	-81 782	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-108 582	-34 516	
Muud ärikulud	-255	-539	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 097	25 402	
Intressikulud	-2 834	-4 866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263	20 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263	20 536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 097	25 402	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 555	34 516	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	39 027	0	
Kokku korrigeerimised	100 582	34 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 327	-11 363	
Varude muutus	-63 550	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 662	6 878	
Kokku rahavood äritegevusest	71 118	55 433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 000	-4 908	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 000	-4 908	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-32 205	-40 837	
Makstud intressid	-2 834	-4 866	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 039	-45 703	
Kokku rahavood	-5 921	4 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 530	4 708	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 921	4 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 609	9 530	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	121 237	124 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 536	20 536
31.12.2014	2 556	256	141 773	144 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)			263	263
31.12.2015	2 556	256	142 036	144 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cärolin MA OÜ

Majandusaasta 01.01.2014-31.12.2014

2014.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi (EV) hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2.Raamatupidamise aruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

3.Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finatseerimistegevuse rahavoogudeks. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Vigade korrigeerimine

Juhul kui pärast aastaaruande kinnitamist avastatakse eelmist perioodi mõjutavaid asjaolusid, mis olid jäänud õigeaegselt aruandes kajastamata, kajastatakse selliste eelmise aasta vigade mõju üldjuhul nende avastamise aasta aruannetes.

Juhul kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantspositsiooni, majandustulemust või rahavoogusid (nn ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmist aastat.

Ränga vea ilmsikstulekul võib ettevõtte üldkoosolek otsustada varem kinnitatud aastaaruande tagasikutsumise ja uue aastaaruande koostamise.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingu kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse alates 2006.a ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 01.01.2007.aastast 1500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (ilma käibemaksuta summas), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja tööasukohta. Materiaalne 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. Varade puhul lähtutakse järgmistest vahemikest:

Põhivara liik Eeldatav kasulik iga Amortisatsiooni norm %

Masinad ja seadmed 5-20 a 5-20%

Ehitised ja rajatised 10-50 a 3-10%

Inventar 2-10 a 10-50%

Arvutustehnika 2-5 a 20-50%

Immateriaalne põhivara 2-20 a 5-50%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-20 a

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (bioloogiline vara) ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pankades	3 609	9 530
Kokku raha	3 609	9 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 485	8 485
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 740	14 740
Ostjatelt laekumata arved	14 740	14 740
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	673	673
Ettemaksed	3 399	3 399
Muud makstud ettemaksed	3 399	3 399
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 812	18 812

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 485	14 740
Ostjatelt laekumata arved	8 485	14 740
Kokku nõuded ostjate vastu	8 485	14 740

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 808	673	
Üksikisiku tulumaks	1 442		1 065
Sotsiaalmaks	2 852		2 146
Kohustuslik kogumispension			151
Töötuskindlustusmaksed	208		195
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 310	673	3 557

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	388 193	2 556	390 749	390 749
Akumuleeritud kulum	-106 917	-2 556	-109 473	-109 473
Jääkmaksumus	281 276	0	281 276	281 276
Ostud ja parendused	4 908		4 908	4 908
Amortisatsioonikulu	-34 516		-34 516	-34 516
31.12.2014				
Soetusmaksumus	393 101	2 556	395 657	395 657
Akumuleeritud kulum	-141 433	-2 556	-143 989	-143 989
Jääkmaksumus	251 668	0	251 668	251 668
Ostud ja parendused	50 000		50 000	50 000
Muud ostud ja parendused	50 000		50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-61 555		-61 555	-61 555
Müügid	-47 027		-47 027	-47 027
31.12.2015				
Soetusmaksumus	262 405	0	262 405	262 405
Akumuleeritud kulum	-69 319	0	-69 319	-69 319
Jääkmaksumus	193 086	0	193 086	193 086

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	8 000	900
Muud masinad ja seadmed	8 000	900
Kokku	8 000	900

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

--

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising AS	45 448	19 760	25 688	4,734
Nordea Finance Estonia AS	3 784	3 784		5,45
Kapitalirendinõuded kokku	49 232	23 544	25 688	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising AS	25 688	19 760	5 928	4,734
Kapitalirendikohustused kokku	25 688	19 760	5 928	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	25 688	19 760	5 928			
Muud laenukohustused						
Mart Jäärats	13 859	1 062	6 580	6 217	6 kuu euribol	15,10,2025
Margo Dello	27 976	1 350	5 580	21 046	7,16%	15,10,2026
Muud laenukohustused kokku	41 835	2 412	12 160	27 263		
Laenukohustused kokku	67 523	22 172	18 088	27 263		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Märt Jäärats						
Pikaajalised laenud						
Swedbank Liising AS	45 448	19 760	25 688		4,734	
Nordea Finance Estonia AS	3 784	3 784			5,45	
Pikaajalised laenud kokku	49 232	23 544	25 688			
Muud laenukohustused						
Märt Jäärats	21 455	1 016	6 580	13 859	6 kuu eurobor+0,95%	15,10,2025
Margo Dello	29 041	110	5 579	23 352	7,16%	15,10,2026
Muud laenukohustused kokku	50 496	1 126	12 159	37 211		
Laenukohustused kokku	99 728	24 670	37 847	37 211		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 914	40 914
Võlad töövõtjatele	6 531	6 531
Maksuvõlad	6 310	6 310
Muud võlad	2 604	2 604
Muud viitvõlad	2 604	2 604
Kokku võlad ja ettemaksed	56 359	56 359
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 361	20 361
Võlad töövõtjatele	11 779	11 779
Maksuvõlad	3 557	3 557
Kokku võlad ja ettemaksed	35 697	35 697

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijatele tasumata arved	40 914	20 361
Arveldused aruandvate isikutega	0	0
Kokku võlad tarnijatele	40 914	20 361

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 063	7 220
Puhkusetasude kohustus	2 468	4 559
Kokku võlad töövõtjatele	6 531	11 779

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1278 €.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 023	499 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 023	499 400
Kokku müügitulu	461 023	499 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa ülestöötlemine, raie	420 230	479 525
Kauba müük	26 109	3 447
remondi teenus	421	3 670
põhivara müük	8 000	900
Transpordi teenus	6 263	11 858
Kokku müügitulu	461 023	499 400

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-48 578	-55 845
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-26 109	-7 268
Energia	-80 477	-114 664
Kütus	-80 477	-114 664
Alltöövõtutööd	-78 365	-94 286
Transpordikulud	-68 395	-66 522
Üür ja rent	-3 214	-3 327
Muud	-1 891	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 029	-341 912

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-8 334	-10 683
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 792	-4 566
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 126	-15 249

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-60 386	-61 039
Sotsiaalmaksud	-19 837	-20 143
Töötu kindlustus	-481	-600
Kokku tööjõukulud	-80 704	-81 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 200	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 262	5 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2016

OÜ Cärolin MA (registrikood: 11295464) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO DELLO	Juhatuse liige	08.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263
Kokku	142 036
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 036
Kokku	142 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	420230	91.15%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	26109	5.66%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	8000	1.74%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6263	1.36%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	421	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Dello	37701104266	Roodi küla, Halinga vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Märt Jäärats	37611164221		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5654011
E-posti aadress	carolinma@hotmail.ee