

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Carnauba OÜ

registrikood: 11994104

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 246-52
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13412

telefon: +372 56217377

e-posti aadress: info@ecosave.ee

veebilehe aadress: www.carnauba.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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Carnauba on asutatud 17. septembril 2010.a., tema põhitegevuseks on olnud muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK-i kood 47991).

2013. aasta aprillist alustas OÜ Carnauba uue tegevusega - turundusstrateegia arendamisega Shveitsi ettevõttele Lyoness Europe AG. Täpsemalt Lyoness ostukogukonna loomine, mis on projektitöö ja mille raames viiakse kokku Lyoness liikmed ehk tarbijad ja Lyoness partnerettevõtted.

2015. aastal teenis ettevõtte uue tegevusalaga müügitulu 42 476 eurot, mis moodustas 39% kogukäibest. Lisaks teeniti tulu ka Carnauba ja muude toodete jaemüügiga 30 121 eurot (moodustab 28% kogukäibest), koolitustegevusega 18 422 eurot (moodustab 17% kogukäibest) ja büroopinna rendi vahendusega 17 430 eurot (moodustab 16% kogukäibest).

2016. aastal on plaan jätkata peamiselt Lyoness'i turundusstrateegia arendusprojektiga.

OÜ Carnauba juhatuses on kaks liiget, kellele maksti 2015. aastal töötasu 4 674 eurot töötasu. Rohkem töötajaid ettevõttel ei ole.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

2015	2014	
1,6	13,1	Brutokasumi määr %
1,6	13,1	Puhasrentaablus %
0,9	45,1	ROA %
1,6	69,3	ROE %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	728	22 178	2
Nõuded ja ettemaksed	115 023	61 397	3
Varud	18 185	12 482	4
Kokku käibevara	133 936	96 057	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 481	57 822	5
Immateriaalne põhivara	1 499	1 499	
Kokku põhivara	45 980	59 321	
Kokku varad	179 916	155 378	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 738	9 007	6
Võlad ja ettemaksed	14 416	8 835	7
Kokku lühiajalised kohustused	47 154	17 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 067	36 527	6
Kokku pikaajalised kohustused	30 067	36 527	
Kokku kohustused	77 221	54 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 453	28 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686	70 037	
Kokku omakapital	102 695	101 009	
Kokku kohustused ja omakapital	179 916	155 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	108 449	534 794	8
Muud äritulud	1 120	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 888	-280 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 080	-160 269	
Tööjõukulud	-6 253	-11 468	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 341	-8 882	
Muud ärikulud	-18	-2 451	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 989	71 467	
Intressikulud	-1 703	-1 216	
Muud finantstulud ja -kulud	400	-214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 686	70 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686	70 037	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 989	71 467	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 341	8 882	5
Kokku korrigeerimised	13 341	8 882	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 307	-40 719	3
Varude muutus	-5 703	-1 982	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 581	5 365	7
Kokku rahavood äritegevusest	-40 099	43 013	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-68 203	5
Antud laenud	-7 919	-29 010	3
Antud laenude tagasimaksed	10 600	18 910	3
Laekunud intressid	400	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 081	-78 290	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 500	66 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-25 466	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 229	0	6
Makstud intressid	-1 703	-1 216	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 568	39 318	
Kokku rahavood	-21 450	4 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 178	18 364	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 450	4 041	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	728	22 178	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	28 416	30 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)		70 037	70 037
31.12.2014	2 556	98 453	101 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 686	1 686
31.12.2015	2 556	100 139	102 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carnauba 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ka varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Püsivad tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetsetl iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Juhul, kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramisel FIFO meetodit, kus tooted kasutatakse nende soetamise järjekorras.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 600 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kasutulele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel ruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest 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 väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sularaha kassas	219	9 606	
Arvelduskonto	509	12 572	
Kokku raha	728	22 178	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 738	10 738	
Ostjatelt laekumata arved	10 738	10 738	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108	
Muud nõuded	7 419	7 419	
Laenunõuded	7 419	7 419	
Ettemaksed	96 758	96 758	
Tulevaste perioodide kulud	2 225	2 225	
Muud makstud ettemaksed	94 533	94 533	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 023	115 023	3
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 731	5 731	
Ostjatelt laekumata arved	5 731	5 731	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 582	2 582	
Muud nõuded	10 100	10 100	
Laenunõuded	10 100	10 100	
Ettemaksed	42 984	42 984	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Muud makstud ettemaksed	42 959	42 959	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 397	61 397	3

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	18 185	12 482	
Kokku varud	18 185	12 482	4

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	808	808	0	808
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	808	808	0	808
Ostud ja parendused	66 000		66 000	704	66 704
Amortisatsioonikulu	-8 800		-8 800	-82	-8 882
Muud muutused		-808	-808		-808
31.12.2014					
Soetusmaksumus	66 000	0	66 000	704	66 704
Akumuleeritud kulum	-8 800	0	-8 800	-82	-8 882
Jääkmaksumus	57 200	0	57 200	622	57 822
Amortisatsioonikulu	-13 200		-13 200	-141	-13 341
31.12.2015					
Soetusmaksumus	66 000	0	66 000	704	66 704
Akumuleeritud kulum	-22 000	0	-22 000	-223	-22 223
Jääkmaksumus	44 000	0	44 000	481	44 481

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	26 316	26 316			
Lühiajalised laenud kokku	26 316	26 316			
Kapitalirendikohustused kokku	36 489	6 422	30 067		
Laenukohustused kokku	62 805	32 738	30 067		6

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	2 816	2 816			
Lühiajalised laenud kokku	2 816	2 816			
Kapitalirendikohustused kokku	42 718	6 191	36 527		
Laenukohustused kokku	45 534	9 007	36 527		6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 512	13 512	
Võlad töövõtjatele	409	409	
Maksuvõlad	495	495	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 416	14 416	7

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 180	7 180	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	1 055	1 055	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 835	8 835	7

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	57 565	353 429	
Läti	8 408	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 973	353 429	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Šveits	42 476	181 365	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 476	181 365	
Kokku müügitulu	108 449	534 794	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Hulgimüük EMTAK-i kood 47991	30 121	84 665	
Ruumide rendi vahendus EMTAK-i kood 68201	17 430	0	
Koolitused EMTAK-i kood 85599	18 422	268 764	
Turundusstrateegia arendamine EMTAK-i kood 70221	42 476	181 365	
Kokku müügitulu	108 449	534 794	8

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	4 674	8 711	
Sotsiaalmaksud	1 579	2 756	
Kokku tööjõukulud	6 253	11 467	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 316	2 816

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 674	8 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Carnauba OÜ (registrikood: 11994104) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MANDER	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686
Kokku	100 139

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 686
Kokku	100 139
Jaotamine	
Kokku	100 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42476	39.17%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	30121	27.77%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	18422	16.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17430	16.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mander	38504190253		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56217377
E-posti aadress	info@ecosave.ee
Veebilehe aadress	www.carnauba.ee