

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Carnauba OÜ

registrikood: 11994104

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 246-52
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2016. aastal sai sellest ettevõtte peamine tegevusala, mille müügitulu oli 189 031 eurot, mis moodustas 77% kogukäibest. Lisaks teeniti tulu ka Carnauba ja muude toodete jaemüügiga 33 613 eurot (moodustab 14% kogukäibest) ja koolitustegevusega 21 518 eurot (moodustab 9% kogukäibest).

2017. aastal on plaan jätkata samade tegevusaladega.

OÜ Carnauba juhatuses on kaks liiget, kelledest ühele maksti 2016. aastal töötasu 3 892 eurot töötasu. Rohkem töötajaid ettevõttel ei ole.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

2016	2015	
13,7	1,6	Brutokasumi määr %
13,7	1,6	Puhasrentaablus %
12,6	0,9	ROA %
24,5	1,6	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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 175	728	2
Nõuded ja ettemaksed	185 224	115 023	3
Varud	2 495	18 185	4
Kokku käibevarad	231 894	133 936	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 140	44 481	5
Immateriaalsed põhivarad	1 499	1 499	
Kokku põhivarad	32 639	45 980	
Kokku varad	264 533	179 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 144	32 738	6
Võlad ja ettemaksed	35 994	14 416	7
Kokku lühiajalised kohustised	105 138	47 154	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 302	30 067	6
Kokku pikaajalised kohustised	23 302	30 067	
Kokku kohustised	128 440	77 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 139	98 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 398	1 686	
Kokku omakapital	136 093	102 695	
Kokku kohustised ja omakapital	264 533	179 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	244 162	108 449	8
Muud äritulud	0	1 120	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 079	-16 888	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 357	-70 080	
Tööjõukulud	-5 207	-6 253	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 341	-13 341	
Muud ärikulud	-1 297	-18	
Ärikasum (kahjum)	34 881	2 989	
Intressikulud	-1 483	-1 703	
Muud finantstulud ja -kulud	0	400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 398	1 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 398	1 686	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carnauba 2016. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel 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 tootmismahust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kasutusele võtmisel ja kulusse 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 akumulieeritud 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 netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Finantskohustised

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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 õiglases 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 dividendide 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Sularaha kassas	325	219	
Arvelduskonto	43 850	509	
Kokku raha	44 175	728	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 474	12 474	
Ostjatelt laekumata arved	12 474	12 474	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 728	2 728	
Muud nõuded	3 632	3 632	
Laenunõuded	3 632	3 632	
Ettemaksed	166 390	166 390	
Tulevaste perioodide kulud	2 225	2 225	
Muud makstud ettemaksed	164 165	164 165	
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 224	185 224	3
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	2 495	18 185	
Kokku varud	2 495	18 185	4

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	66 000	66 000	704	66 704
Akumuleeritud kulum	-8 800	-8 800	-82	-8 882
Jääkmaksumus	57 200	57 200	622	57 822
Amortisatsioonikulu	-13 200	-13 200	-141	-13 341
31.12.2015				
Soetusmaksumus	66 000	66 000	704	66 704
Akumuleeritud kulum	-22 000	-22 000	-223	-22 223
Jääkmaksumus	44 000	44 000	481	44 481
Amortisatsioonikulu	-13 200	-13 200	-141	-13 341
31.12.2016				
Soetusmaksumus	66 000	66 000	704	66 704
Akumuleeritud kulum	-35 200	-35 200	-364	-35 564
Jääkmaksumus	30 800	30 800	340	31 140

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	63 000	63 000			
Lühiajalised laenud kokku	63 000	63 000			
Kapitalirendikohustised kokku	29 446	6 144	23 302		
Laenukohustised kokku	92 446	69 144	23 302		6

	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			
Kapitalirendikohustised kokku	36 489	6 422	30 067		
Laenukohustised kokku	62 805	32 738	30 067		6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 346	35 346	
Võlad töövõtjatele	409	409	
Maksuvõlad	239	239	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 994	35 994	7

	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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	53 861	57 565	
Läti	1 270	8 408	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 131	65 973	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Šveits	189 031	42 476	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	189 031	42 476	
Kokku müügitulu	244 162	108 449	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Hulgimüük EMTAK-i kood 47991	33 613	30 121	
Ruumide rendi vahendus EMTAK-i kood 68201	0	17 430	
Koolitused EMTAK-i kood 85599	21 518	18 422	
Turundusstrateegia arendamine EMTAK-i kood 70221	189 031	42 476	
Kokku müügitulu	244 162	108 449	8

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	3 892	4 674	
Sotsiaalmaksud	1 315	1 579	
Kokku tööjõukulud	5 207	6 253	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	63 000	26 316

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 892	4 674

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2017

Carnauba OÜ (registrikood: 11994104) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MANDER	Juhatuse liige	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 398
Kokku	133 537
Jaotamine	
Kokku	133 537

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 398
Kokku	133 537
Jaotamine	
Kokku	133 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	189031	77.42%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	33613	13.77%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	21518	8.81%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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