

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING CARLOVA CONSULT

registrikood: 10667403

tänavanimi, maja number: Kalevi 65

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50103

telefon: +372 5063088, +372 56671968

e-posti aadress: piret@carlova.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016. aasta põhitegevus oli OÜ Carlova Consult poolt Eestis ametlikult esindatavate ettevõtete Thermo Fisher Scientific (brandid Nunc, Nalgene, F1 ja E1 pipetisarjad, MBP, Samco, Sterilin, Matrix, Environmental and Critical Environment Products, Fermentas, ABgene), GE Healthcare ja Li-Cor toodete tutvustamine ja müük.

Aiandusala tegevus jätkus 2016.a. ja jätkub ka 2017.a.

2017.a. jätkab ettevõtte senistel põhitegevusaladel.

Finantssuhtarvud:

Suhtarv	Arvestusmetoodika	2016	2015
Maksevõime üldise tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,24	2,69
Varude käibekiirus kordades	Müüdud kauba kulu / varud keskmiselt	4,74	4,67
Tegevustulukus (%)	Puhaskasum / müügitulu	-41,98	-0,01
Nõuete laekumise välde päevades	Nõuded ostjatele / müügitulu * päevi perioodis	18,96	14,61

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 148	21 001	2
Nõuded ja ettemaksed	22 574	146 463	3
Varud	37 513	47 794	4
Kokku käibevarad	93 235	215 258	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 227	65 501	6
Nõuded ja ettemaksed	63 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	12 104	18 851	7
Kokku põhivarad	76 331	84 352	
Kokku varad	169 566	299 610	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75 452	79 910	8
Kokku lühiajalised kohustised	75 452	79 910	
Kokku kohustised	75 452	79 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Ülekurss	22	22	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 866	221 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 586	-4 944	
Kokku omakapital	94 114	219 700	
Kokku kohustised ja omakapital	169 566	299 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	299 096	379 480	12
Muud äritulud	56	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 293	-263 361	13
Mitmesugused tegevuskulud	-39 752	-34 598	
Tööjõukulud	-59 787	-64 341	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 486	-11 473	7
Muud ärikulud	-61 146	-9	
Ärikasum (kahjum)	-73 312	5 698	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-838	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-52 274	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 696	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-125 586	7 556	
Tulumaks	0	-12 500	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 586	-4 944	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carlova Consult 2016.a. 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.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Carlova Consult väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Sellest tulenevalt on muudetud ka aruande esitusviisi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed teenuste eest) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajaliku varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.
Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.
Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Muu inventar	3-5 aastat
--------------	------------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, muu võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Carlova Consult aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	21 148	11 001
Tähtajaline hoius	12 000	10 000
Kokku raha	33 148	21 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 536	15 536	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 536	15 536	0	0
Muud nõuded	69 443	6 443	63 000	0
Laenunõuded	63 000	0	63 000	0
Intressinõuded	6 283	6 283	0	0
Viitlaekumised	160	160	0	0
Ettemaksed	595	595	0	0
Tulevaste perioodide kulud	595	595	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 574	22 574	63 000	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 191	15 191	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 191	15 191	0	0
Muud nõuded	69 443	69 443	0	0
Laenunõuded	63 000	63 000	0	0
Intressinõuded	6 283	6 283	0	0
Viitlaekumised	160	160	0	0
Ettemaksed	686	686	0	0
Tulevaste perioodide kulud	686	686	0	0
Nõue finantsinvesteeringu aktsiakapitali vähendamisest	61 143	61 143	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 463	146 463	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	37 513	47 794
Kokku varud	37 513	47 794

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	625
Käibemaks	3 355	3 184
Üksikisiku tulumaks	1 289	1 410
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	2 679	2 970
Kohustuslik kogumispension	179	196
Töötuskindlustusmaksed	187	208
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 296	9 221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 299	17 878

Real "muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud otsustatud, kuid välja maksmata dividendide tulumaks.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	65 501	65 501
31.12.2015	65 501	65 501
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	65 501	65 501
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	65 501	65 501
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 000	-12 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-52 274	-52 274
31.12.2016	1 227	1 227

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	48 040	1 333	49 373	4 924	54 297
Akumuleeritud kulum	-22 614	-133	-22 747	-2 276	-25 023
Jääkmaksumus	25 426	1 200	26 626	2 648	29 274
Ostud ja parendused	0	0	0	1 050	1 050
Amortisatsioonikulu	-9 608	-267	-9 875	-1 598	-11 473
31.12.2015					
Soetusmaksumus	48 040	1 333	49 373	5 974	55 347
Akumuleeritud kulum	-32 222	-400	-32 622	-3 874	-36 496
Jääkmaksumus	15 818	933	16 751	2 100	18 851
Ostud ja parendused	0	1 756	1 756	983	2 739
Amortisatsioonikulu	-7 888	-501	-8 389	-1 097	-9 486
31.12.2016					
Soetusmaksumus	48 040	3 089	51 129	6 957	58 086
Akumuleeritud kulum	-40 110	-901	-41 011	-4 971	-45 982
Jääkmaksumus	7 930	2 188	10 118	1 986	12 104

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 717	23 717	
Võlad töövõtjatele	5 264	5 264	9
Maksuvõlad	15 299	15 299	5
Muud võlad	31 172	31 172	
Dividendivõlad	29 184	29 184	
Muud viitvõlad	1 988	1 988	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 452	75 452	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 390	19 390	
Võlad töövõtjatele	5 366	5 366	9
Maksuvõlad	17 878	17 878	5
Muud võlad	37 276	37 276	
Dividendivõlad	36 884	36 884	
Muud viitvõlad	392	392	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 910	79 910	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 930	3 033
Puhkusetasude kohustis	2 334	2 333
Kokku võlad töövõtjatele	5 264	5 366

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 024	173 493
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 256	43 373
Kokku tingimuslikud kohustised	91 280	216 866

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 096	379 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 096	379 480
Kokku müügitulu	299 096	379 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biotehnoloogiaalaste kaupade ja toodete müük	296 485	374 441
Tölketeenus	0	500
Haljastuprojektide teostamine	2 611	4 539
Kokku müügitulu	299 096	379 480

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	195 503	248 283
Transpordikulud	3 499	6 208
Abimaterjal ja muud kulud	836	4 389
Haljastusprojektide materjalikulu	2 455	4 481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 293	263 361

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	44 684	48 087
Sotsiaalmaksud	15 103	16 254
Kokku tööjõukulud	59 787	64 341
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	50 000	12 500
Eesti	0	0	50 000	12 500
Kokku	0	0	50 000	12 500

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OSAÜHING CARLOVA CONSULT (registrikood: 10667403) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES METSPALU	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 586
Kokku	91 280
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 280
Kokku	91 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	296485	99.13%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2611	0.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Metspalu	35103112713		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56671968
Mobiiltelefon	+372 5063088
E-posti aadress	piret@carlova.ee