

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Carnauba on asutatud 17. septembril 2010.a., põhitegevusega 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. Lyoness uus nimi on Cashback World.

2016. aastal sai sellest ettevõtte peamine tegevusala. 2018. aastal moodustas turundusstrateegia arendus 91% kogukäibest, koolitustegevus oli 6% ja Carnauba toodete jaemüük 3% kogukäibest.

2019. aastal on plaan jätkata samade tegevusaladega.

OÜ Carnauba juhatuses on kaks liiget, kelledest ühele maksti 2018. aastal töötasu 8 648 eurot töötasu. Ettevõtte on lisaks juhatuse liikmele üks töötaja, kellele maksti töötasu 8 507 eurot.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

2018	2017	
17,7	25,4	Brutokasumi määr %
15,0	25,4	Puhasrentaablus %
15,1	28,5	ROA %
19,4	41,9	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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 962	34 683	2
Nõuded ja ettemaksed	414 970	287 359	3
Varud	0	849	4
Kokku käibevarad	444 932	322 891	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 884	19 605	5
Immateriaalsed põhivarad	1 499	1 499	
Kokku põhivarad	7 383	21 104	
Kokku varad	452 315	343 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 971	34 065	6
Võlad ja ettemaksed	70 004	59 534	7
Kokku lühiajalised kohustised	99 975	93 599	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	16 237	
Kokku pikaajalised kohustised	0	16 237	
Kokku kohustised	99 975	109 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	100 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 603	133 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 181	98 066	
Kokku omakapital	352 340	234 159	
Kokku kohustised ja omakapital	452 315	343 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	455 888	385 593
Muud äritulud	0	36 779
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 783	-132 682
Mitmesugused tegevuskulud	-222 533	-154 478
Tööjõukulud	-22 953	-14 036
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 721	-13 434
Muud ärikulud	-21	-8 372
Ärikasum (kahjum)	81 877	99 370
Intressikulud	-1 197	-1 309
Muud finantstulud ja -kulud	1	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 681	98 066
Tulumaks	-12 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 181	98 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carnauba 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

OÜ Carnauba kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 tootismahust.

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 aastat
Inventar	5 aastat

Finantskohustised

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

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

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

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, 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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Sularaha kassas	424	7 716	
Arvelduskonto	29 538	26 967	
Kokku raha	29 962	34 683	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	288	288	
Ostjatelt laekumata arved	288	288	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 707	2 707	
Muud nõuded	200 500	200 500	
Laenunõuded	200 500	200 500	
Ettemaksed	211 475	211 475	
Tulevaste perioodide kulud	21 475	21 475	
Muud makstud ettemaksed	190 000	190 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	414 970	414 970	3

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	384	384	
Ostjatelt laekumata arved	384	384	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 486	11 486	
Muud nõuded	102 599	102 599	
Laenunõuded	102 599	102 599	
Ettemaksed	172 890	172 890	
Tulevaste perioodide kulud	1 475	1 475	
Muud makstud ettemaksed	171 415	171 415	
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 359	287 359	3

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	0	849	
Kokku varud	0	849	4

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			1 899	1 899
Amortisatsioonikulu	-13 200	-13 200	-234	-13 434
31.12.2017				
Soetusmaksumus	66 000	66 000	2 603	68 603
Akumuleeritud kulum	-48 400	-48 400	-598	-48 998
Jääkmaksumus	17 600	17 600	2 005	19 605
Amortisatsioonikulu	-13 200	-13 200	-521	-13 721
31.12.2018				
Soetusmaksumus	66 000	66 000	2 603	68 603
Akumuleeritud kulum	-61 600	-61 600	-1 119	-62 719
Jääkmaksumus	4 400	4 400	1 484	5 884

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	13 700	13 700			0%	EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	13 700	13 700						
Kapitalirendikohustised kokku	16 271	16 271						
Laenukohustised kokku	29 971	29 971						6

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	27 000	27 000			0%	EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000						
Kapitalirendikohustised kokku	23 302	7 065	16 237					
Laenukohustised kokku	50 302	34 065	16 237					6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 795	41 795	
Võlad töövõtjatele	1 271	1 271	
Maksuvõlad	1 938	1 938	
Muud võlad	25 000	25 000	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 004	70 004	7

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 237	56 237	
Võlad töövõtjatele	1 826	1 826	
Maksuvõlad	1 471	1 471	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 534	59 534	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	17 155	10 490	
Sotsiaalmaksud	5 798	3 546	
Kokku tööjõukulud	22 953	14 036	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	2	2	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 700	27 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 648	7 011

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Carnauba OÜ (registrikood: 11994104) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MANDER	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 181
Kokku	249 784
Jaotamine	
Kokku	249 784

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 181
Kokku	249 784
Jaotamine	
Kokku	249 784

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	416789	91.42%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	28024	6.15%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	10895	2.39%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	180	0.04%	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