

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Carulauc Capital

registrikood: 14592062

tänava/talu nimi, Siili tn 2-47

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 56272503

e-posti aadress: andrrikken@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Intressitulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Carulauc Capital OÜ on asutatud 23.10.2018 a. Ettevõtte tegevusalaks on müügi- ning vahendusteenuse pakkumine erinevatel aladel. Alates aastast 2021 hakati tegelema finantsinvesteeringutega. Ettevõtte majandustulemiks 2022 aastal oli kasum. Juhatuse liikmetele maksti tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 232	169 006	2
Finantsinvesteeringud	9 035	10 562	
Nõuded ja ettemaksed	316 926	18 479	3
Kokku käibevarad	426 193	198 047	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 707	11 130	4
Kokku põhivarad	31 707	11 130	
Kokku varad	457 900	209 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 514	1 832	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 514	1 832	
Kokku kohustised	2 514	1 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 845	72 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 041	132 190	
Kokku omakapital	455 386	207 345	
Kokku kohustised ja omakapital	457 900	209 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	65 031	15 800	
Muud äritulud	220 000	153 500	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 528	-7 953	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 519	-5 909	8
Tööjõukulud	-4 123	-8 595	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 323	-3 180	4
Muud ärikulud	-6 338	-2 693	
Ärikasum (kahjum)	225 200	140 970	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 521	-6 119	
Intressitulud	36 931	5 529	
Intressikulud	-645	-250	10
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-2 940	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 960	137 190	
Tulumaks	-1 919	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 041	132 190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Carulauc Capital OÜ 2022. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta ost kajastatakse ostupäeva Euroopa Keskpanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud nõude laekumisel konverteeritakse välisvaluutas laekunud summa koheselt eurodeks, kirjendatakse raha laekumist laekumise päeva Euroopa Keskpanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud kohustus või kulu tasutakse välisvaluutas, kirjendatakse majandustehingut arvelevõetud välisvaluuta kursi alusel. Nõude laekumisel või võlgnevuse tasumisel valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum kajastatakse muude ärikuludena või muude ärituludena.

Arvelduskonto jääk välisvaluutas arvutatakse ümber bilansi koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuuta kursiga. Panga jäägi ümberhindamisel valuutakursi muutustest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse finantstuludes või finantskuludes.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse nõudeid ostjate vastu, saadaolevaid laene ja maksude ettemakseid.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve või vekslil laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelepärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Ostjatelt laekuvaid arveid inventeeritakse aasta lõpul, väljastades võlgnikele kinnitamiseks saldovõrdlused. Aruandvate isikute lõikes peetakse analüütilist arvestust. Majandusavanssi antakse ettevõtte töötajatele vastavalt vajadusele sellekohase avalduse alusel.

Muude nõuete ja ettemaksudena arvestatakse kõik lühiajalised nõuded, kaasa arvatud lühiajalised laenud

Varud

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

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande aluse

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui ta on ettevõtte poolt kontrollitav, ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ja vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on näidatud soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringutena näidatud hooneid amortiseeritakse lineaarselt 10 aasta jooksul. Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse järelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 650 EURst ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Igale põhivaraobjektile lähenetakse individuaalselt arvestades tema töö ja kulumise omapära.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad hüved lähevad üle rentnikule. Muud lepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispolüümõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse lineaarse kuluna kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). 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 väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Kulud

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	11 939	12 353
Arveldusarve	88 183	156 577
Väärtpaberikonto	110	76
Kokku raha	100 232	169 006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Laenunõuded	283 907	283 907
Muud nõuded	33 005	33 005
Intressinõuded	33 005	33 005
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 926	316 926

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	12 954	12 954
Muud nõuded	5 525	5 525
Intressinõuded	5 525	5 525
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 479	18 479

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	15 900	15 900
Akumuleeritud kulum	-1 590	-1 590
Jääkmaksumus	14 310	14 310
Amortisatsioonikulu	-3 180	-3 180
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 900	15 900
Akumuleeritud kulum	-4 770	-4 770
Jääkmaksumus	11 130	11 130
Ostud ja parendused	38 500	38 500
Amortisatsioonikulu	-2 023	-2 023
Müügid (jääkmaksumuses)	-15 900	-15 900
31.12.2022		
Soetusmaksumus	38 500	38 500
Akumuleeritud kulum	-6 793	-6 793
Jääkmaksumus	31 707	31 707

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	7 500	0
Transpordivahendid	7 500	0
Kokku	7 500	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 075	1 075
Võlad töövõtjatele	118	118
Maksuvõlad	321	321
Muud võlad	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 514	2 514
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	720	720
Võlad töövõtjatele	450	450
Maksuvõlad	662	662
Kokku võlad ja ettemaksed	1 832	1 832

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	220 000	0
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	153 500
Kokku muud äritulud	220 000	153 500

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Energia	1 674	1 075
Kütus	1 674	1 075
Alltöövõtutööd	23 800	799
Transpordikulud	2 901	3 099
Konsultatsioonid	354	1 856
Töövahendid	1 799	1 124
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 528	7 953

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	7 465	508
Lähetuskulud	2 177	3 211
Riiklikud ja kohalikud maksud	763	634
Kindlustused	993	836
Muud	121	720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 519	5 909

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 086	6 424
Sotsiaalmaksud	1 037	2 171
Kokku tööjõukulud	4 123	8 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	645	250
Kokku intressikulud	645	250

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	36 931	5 529
Kokku intressitulud	36 931	5 529

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-114
Väärtpaperitehingute teenustasud	-5	-2 826
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5	-2 940

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 460	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 460	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	271 400	0	271 400
Kokku antud laenud	0	271 400	0	271 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	83 000	-83 000	0	250
Kokku laenukohustised	0	83 000	-83 000	0	250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 086	6 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

OÜ Carulauc Capital (registrikood: 14592062) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS RIKKEN	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 041
Kokku	452 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 886
Kokku	452 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 041
Kokku	452 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 886
Kokku	452 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	65031	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andreas Rikken	39410086826	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56272503
E-posti aadress	andrrikken@gmail.com