

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Caori EF

registrikood: 10144651

tänava/talu nimi, Madara tn 33/1-427

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 5016700, +372 6570954

e-posti aadress: info@pm24.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Caori EF asutati märtsi kuu 1997.a Samal alusstatil majanusteegevusega.

2012.aastal muutis OÜ Caori EF oma tegevust mööbli jaemüügiks internet-kaupluses.

Kogu realiseeritav mööbel hangitakse nii Eestist, kui ka teistest Euroopa Liidu riikidest (Poolast, Leedust, Läätest)

Üldkäibe moodustas aruande perioodi jooksul 97950 eurot.

Arvesse võttes äri.-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Caori EF põhieesmärkideks positsiooni säilitamine Eesti turul ning teenindustaseme tõstmine.

Keskmine töötajate arv oli aruandi perioodil 2 inimest.

Juhatuse liikmetel selle aja jooksul palka ei makstud. Aruandeaastal arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid ei olnud ja 2023a. ei planeeritud.

2023a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi ei olnud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 820	24 962
Varud	3 453	2 120
Kokku käibevarad	18 273	27 082
Kokku varad	18 273	27 082
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 257	15 336
Kokku lühiajalised kohustised	8 257	15 336
Kokku kohustised	8 257	15 336
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 934	6 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 730	2 010
Kokku omakapital	10 016	11 746
Kokku kohustised ja omakapital	18 273	27 082

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	97 950	152 025
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 867	-104 726
Mitmesugused tegevuskulud	-12 097	-11 387
Tööjõukulud	-23 716	-33 902
Ärikasum (kahjum)	-1 730	2 010
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 730	2 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 730	2 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CAORI EF raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2023a ja lõppes 31. detsember 2023a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023a. jõustunud muudatustele Raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud finantsaruannetes informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangaarvel

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvetades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summa.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale tollimaksu ja muid mittetagastatavaid makse ning soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto- realiseerimismaksumu

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata materiaalse põhivarana. Varad, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille soetusmaksumus ei ületa 1000 euro, kantakse nende kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele jääkmaksumus.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhigruppide amortisatsioonimäärad aastas on:

Masinad ja seadmed 15-25%

Transpordivahendid 20-25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 euro

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale tollimaksu ja muid mittetagastatavaid makse ning soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto- realiseerimismaksumu

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata materiaalse põhivarana. Varad, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille soetusmaksumus ei ületa 1000 euro, kantakse nende kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele jääkmaksumus.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhigruppide amortisatsioonimäärad aastas on:

Masinad ja seadmed 15-25%

Transpordivahendid 20-25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit.

Lühijaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalvõrtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised 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 tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast

Kulud

Kulud on kerjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumist ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja maksta

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	13 273	16 586
SWEDBANK	1 547	8 376
Kokku raha	14 820	24 962

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 453	2 120
Müügiks ostetud kaubad	3 453	2 120
Kokku varud	3 453	2 120

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	655	1 925
Üksikisiku tulumaks	270	706
Sotsiaalmaks	772	1 426
Kohustuslik kogumispension	46	86
Töötuskindlustusmaksed	40	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 783	4 229

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 425	2 425
Akumuleeritud kulum	-2 425	-2 425
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 425	2 425
Akumuleeritud kulum	-2 425	-2 425
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 425	2 425
Akumuleeritud kulum	-2 425	-2 425
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Võlad töövõtjatele	784	784
Maksuvõlad	1 783	1 783
Saadud ettemaksed	5 511	5 511
Muud saadud ettemaksed	5 511	5 511
Kokku võlad ja ettemaksed	8 257	8 257
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	207	207
Võlad töövõtjatele	1 811	1 811
Maksuvõlad	4 229	4 229
Saadud ettemaksed	9 089	9 089
Muud saadud ettemaksed	9 089	9 089
Kokku võlad ja ettemaksed	15 336	15 336

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	784	1 811
Kokku võlad töövõtjatele	784	1 811

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 950	152 025
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 950	152 025
Kokku müügitulu	97 950	152 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti	97 950	152 025
Kokku müügitulu	97 950	152 025

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-7 635	-7 047
Mitmesugused bürookulud	-3 042	-3 019
Lähetuskulud	-1 420	-1 321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 097	-11 387

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-17 787	-25 240
Sotsiaalmaksud	-5 929	-8 662
Kokku tööjõukulud	-23 716	-33 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2024

Osaühing Caori EF (registrikood: 10144651) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR BENENSON	Juhatuse liige	02.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 730
Kokku	7 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	97950	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5016700
Telefon	+372 6570954
E-posti aadress	info@pm24.ee