

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Karni-Voor

registrikood: 10472007

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Otepää linn, Lipuväljak 3

postisihthnumber: 67404

telefon: +372 7666558, +372 7666550

e-posti aadress: karnivoor@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.hot.ee/karnivoor

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	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Karni -Voori põhitegevusaladeks on EMTAK 47111-toidukaupade müük, 56101 - toitlustamine ja 55103 - majutamine. Toidukaupade põhimiseks müügiartiklikaks on OÜ Otepää Lihatoöstuse toodangu müümine.

Toitlustamisel oleme eesmärgiks seadnud nii kohaliku elanikkonna, kui ka turistid kellele pakutakse ka majutust.

2023.a.lõpetati remont trahteris ja jätkati külalistemaja remonti tubades ja koridorides.

OÜ Karni - Voori juhatus on ühe liikmeline.

Juhatuse liige

Maie Niit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 354	25 781	2
Nõuded ja ettemaksed	8 452	6 250	3
Varud	10 537	10 404	4
Kokku käibevarad	44 343	42 435	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 252	37 619	6
Kokku põhivarad	42 252	37 619	
Kokku varad	86 595	80 054	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 212	39 741	7
Kokku lühiajalised kohustised	48 212	39 741	
Kokku kohustised	48 212	39 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 501	43 729	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70	-6 228	
Kokku omakapital	38 383	40 313	
Kokku kohustised ja omakapital	86 595	80 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	539 989	527 252	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 646	-301 804	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 520	-9 580	
Tööjõukulud	-229 791	-219 935	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 638	-2 166	6
Ärikasum (kahjum)	394	-6 233	
Muud finantstulud ja -kulud	2	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	396	-6 228	
Tulumaks	-326	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70	-6 228	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karni -Voor 2023. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral 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 varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed
5-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest 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 kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ Karni - Voor aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke;

*tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

*eelpool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehingud on toimunud turutingimustel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 393	7 875
Arvelduskontod	22 961	17 906
Kokku raha	25 354	25 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 743	1 743
Ostjatelt laekumata arved	1 743	1 743
Ettemaksed	6 709	6 709
Tulevaste perioodide kulud	6 709	6 709
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 452	8 452
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 470	2 470
Ostjatelt laekumata arved	2 470	2 470
Ettemaksed	3 780	3 780
Tulevaste perioodide kulud	3 780	3 780
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 250	6 250

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	10 537	10 404
Kokku varud	10 537	10 404

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 289	3 579
Üksikisiku tulumaks	4 127	2 390
Sotsiaalmaks	10 484	8 837
Kohustuslik kogumispension	380	244
Töötuskindlustusmaksed	800	672
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 080	15 722

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	72 099	72 099
Akumuleeritud kulum	-48 999	-48 999
Jääkmaksumus	23 100	23 100
Ostud ja parendused	16 685	16 685
Amortisatsioonikulu	-2 166	-2 166
31.12.2022		
Soetusmaksumus	88 784	88 784
Akumuleeritud kulum	-51 165	-51 165
Jääkmaksumus	37 619	37 619
Ostud ja parendused	7 328	7 328
Amortisatsioonikulu	-2 695	-2 695
31.12.2023		
Soetusmaksumus	96 112	96 112
Akumuleeritud kulum	-53 860	-53 860
Jääkmaksumus	42 252	42 252

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 815	10 815
Võlad töövõtjatele	18 317	18 317
Maksuvõlad	19 080	19 080
Kokku võlad ja ettemaksed	48 212	48 212
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 330	8 330
Võlad töövõtjatele	15 689	15 689
Maksuvõlad	15 722	15 722
Kokku võlad ja ettemaksed	39 741	39 741

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 456	30 001
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 114	7 500
Kokku tingimuslikud kohustised	35 570	37 501

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	539 989	527 252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	539 989	527 252
Kokku müügitulu	539 989	527 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	368 738	365 608
Toitlustamine	154 688	139 202
Majutus	16 563	22 442
Kokku müügitulu	539 989	527 252

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-63 811	-69 126
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-235 835	-232 678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 646	-301 804

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	175 703	164 909
Sotsiaalmaksud	54 088	55 025
Kokku tööjõukulud	229 791	219 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	2 000	326	0
Eesti	2 000	326	
Kokku	2 000	326	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 952	7 940
Kokku müüdud	1 952	7 940

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 357	161 195
Kokku ostetud	164 357	161 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

osaühing Karni-Voor (registrikood: 10472007) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIT	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70
Kokku	35 571
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	368738	68.29%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	154688	28.65%	Ei
Külalistemajad	55103	16563	3.07%	Ei