

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Karni-Voor

registrikood: 10472007

tänava/talu nimi, Lipuväljak 3
maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67404

telefon: +372 7666550, +372 7666558

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 müügiartiklids on OÜ Otepää Lihatööstuse toodangu müümine.

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

OÜ Karni - Voori juhatus on kahe liikmeline.

Juhatuse liige

Ants Tiirmaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 775	20 441	2
Nõuded ja ettemaksed	4 502	6 939	3
Varud	4 707	6 716	4
Kokku käibevarad	34 984	34 096	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 809	20 372	6
Kokku põhivarad	20 809	20 372	
Kokku varad	55 793	54 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 546	22 822	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 546	22 822	
Kokku kohustised	23 546	22 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 935	28 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500	559	
Kokku omakapital	32 247	31 646	
Kokku kohustised ja omakapital	55 793	54 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	386 085	323 644	10
Muud äritulud	0	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 848	-193 669	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 483	-6 105	
Tööjõukulud	-147 341	-121 721	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 690	-1 599	6
Ärikasum (kahjum)	1 723	557	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 725	559	
Tulumaks	-225	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500	559	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karni -Voor 2018. 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 tööeaga 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 Karbi - 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5 673	2 003
Arvelduskontod	20 102	18 438
Kokku raha	25 775	20 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 145	1 145
Ostjatelt laekumata arved	1 145	1 145
Ettemaksed	3 357	3 357
Tulevaste perioodide kulud	3 357	3 357
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 502	4 502
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 710	3 710
Ostjatelt laekumata arved	3 710	3 710
Ettemaksed	3 229	3 229
Tulevaste perioodide kulud	3 229	3 229
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 939	6 939

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	4 707	6 716
Kokku varud	4 707	6 716

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 332	1 928
Üksikisiku tulumaks	980	1 507
Erisoodustuse tulumaks	150	
Sotsiaalmaks	5 983	5 184
Kohustuslik kogumispension	246	213
Töötuskindlustusmaksed	413	317
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 104	9 149

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	45 995	45 995
Akumuleeritud kulum	-32 799	-32 799
Jääkmaksumus	13 196	13 196
Ostud ja parendused	8 775	8 775
Amortisatsioonikulu	-1 599	-1 599
31.12.2017		
Soetusmaksumus	54 770	54 770
Akumuleeritud kulum	-34 398	-34 398
Jääkmaksumus	20 372	20 372
Ostud ja parendused	2 127	2 127
Amortisatsioonikulu	-1 690	-1 690
31.12.2018		
Soetusmaksumus	56 898	56 898
Akumuleeritud kulum	-36 089	-36 089
Jääkmaksumus	20 809	20 809

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 579	4 579
Võlad töövõtjatele	8 863	8 863
Maksuvõlad	10 104	10 104
Kokku võlad ja ettemaksed	23 546	23 546
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 761	5 761
Võlad töövõtjatele	7 912	7 912
Maksuvõlad	9 149	9 149
Kokku võlad ja ettemaksed	22 822	22 822

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 548	23 067
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 887	5 767
Kokku tingimuslikud kohustised	29 435	28 834

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	386 085	323 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	386 085	323 644
Kokku müügitulu	386 085	323 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	257 886	228 986
Toitlustamine	102 566	74 690
Majutus	25 633	19 968
Kokku müügitulu	386 085	323 644

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-25 918	-17 099
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-184 204	-160 421
Energia	-18 726	-16 149
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 848	-193 669

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	110 032	91 053
Sotsiaalmaksud	37 309	30 668
Kokku tööjõukulud	147 341	121 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	900	225	0
Eesti	900	225	
Kokku	900	225	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 261	2 618

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	134 209	1 373	125 429	2 406

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

osaühing Karni-Voor (registrikood: 10472007) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TIIRMAA	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500
Kokku	29 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	102566	26.57%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	257886	66.80%	Ei
Külalistemajad	55103	25633	6.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maie Niit	43806202712	Otepää vald, Valga maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Ants Tiirmaa	33908202713	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7666550
Telefon	+372 7666558
E-posti aadress	karnivoor@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.hot.ee/karnivoor