

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Karni-Voor

registrikood: 10472007

tänavatalu 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 müügiartiklikaks 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.

2017.a. uuendati maja arnaid, tehti remonti külalistemajas uuendati ja puhastati ventilatsiooni süsteeme.

Osteti uued külmetid.

Juhatusel liige

Ants Tiirmaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 441	26 691	2
Nõuded ja ettemaksed	6 939	2 898	3
Varud	6 716	4 958	4
Kokku käibevarad	34 096	34 547	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 372	13 196	6
Kokku põhivarad	20 372	13 196	
Kokku varad	54 468	47 743	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 822	16 656	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 822	16 656	
Kokku kohustised	22 822	16 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 275	27 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559	1 273	
Kokku omakapital	31 646	31 087	
Kokku kohustised ja omakapital	54 468	47 743	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	323 644	291 032	10
Muud äritulud	7	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 669	-176 019	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 105	-7 691	
Tööjõukulud	-121 721	-102 890	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 599	-3 019	6
Ärikasum (kahjum)	557	1 421	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	559	1 423	
Tulumaks	0	-150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559	1 273	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karni -Voor 2017. 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 003	2 042
Arvelduskontod	18 438	24 649
Kokku raha	20 441	26 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 810	2 810
Ostjatelt laekumata arved	2 810	2 810
Ettemaksed	88	88
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 898	2 898

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	6 716	4 958
Kokku varud	6 716	4 958

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 928	1 512
Üksikisiku tulumaks	1 507	1 359
Sotsiaalmaks	5 184	3 563
Kohustuslik kogumispension	213	198
Töötuskindlustusmaksed	317	259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 149	6 891

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	44 283	44 283
Akumuleeritud kulum	-29 780	-29 780
Jääkmaksumus	14 503	14 503
Ostud ja parendused	1 712	1 712
Amortisatsioonikulu	-3 019	-3 019
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 085	4 085
Võlad töövõtjatele	5 680	5 680
Maksuvõlad	6 891	6 891
Kokku võlad ja ettemaksed	16 656	16 656

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 067	22 620
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 767	5 655
Kokku tingimuslikud kohustised	28 834	28 275

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 644	291 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	323 644	291 032
Kokku müügitulu	323 644	291 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	228 986	204 944
Toitlustamine	74 690	58 842
Majutus	19 968	27 246
Kokku müügitulu	323 644	291 032

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-17 099	-13 788
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-160 421	-146 621
Energia	-16 149	-15 610
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 669	-176 019

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	91 053	77 121
Sotsiaalmaksud	30 668	25 769
Kokku tööjõukulud	121 721	102 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	2016	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	600	150
Eesti		600	150
Kokku	0	600	150

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 618	2 031

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 429	2 406	105 779	655

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

osaühing Karni-Voor (registrikood: 10472007) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS TIIRMAA	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559
Kokku	28 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	228986	70.75%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	74690	23.08%	Ei
Külastemajad	55103	19968	6.17%	Ei

Osanikud

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