

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing KAMILSO

**registrikood:** 10580027

**postiaadress:** Ida-Viru maakond, Narva linn, Suur-Aguli tn 4c

**postisihthnumber:** 20309

**telefon:** +372 3592186, +372 3592152

**faks:** +372 3592152

**e-posti aadress:** narva.kamilso@mail.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 Nõuded ja ettemaksed             | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud        | 9  |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Kamilso OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale,

kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Kamilso OÜ finantsseisundi

ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Kamilso OÜ on jätkuvalt tegutsev

ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

*Kamilso OÜ registreeritud 05.10.1999 a. (reg. 10580027)*

### **Sissejuhatus**

2023. aastal jätkus Kamilso OÜ traditsioonilise äritegevusega- kaubandusega.

### **Tulud. Kulud ja kasum**

2023. aastal moodustas Kamilso OÜ müügitulu 280590 eurot.

Kamilso OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Kamilso OÜ kasum on 22125 eurot.

### **Eesmärgid järmiseks majandusaastaks**

Kamilso OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusastal on plaanis kaubanduspindade suurendamine, käive kasv ja töötajate arvu suurendamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 51 413         | 20 379        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 067         | 15 332        | 3       |
| Varud                                        | 51 241         | 54 711        |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>112 721</b> | <b>90 422</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 186            | 186           |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>186</b>     | <b>186</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>112 907</b> | <b>90 608</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 7 814          | 7 640         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>7 814</b>   | <b>7 640</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>7 814</b>   | <b>7 640</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 80 156         | 61 770        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 22 125         | 18 386        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>105 093</b> | <b>82 968</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>112 907</b> | <b>90 608</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 280 590       | 273 034       |
| Muud äritulud                               | 13            | 1 860         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -225 028      | -216 522      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -16 460       | -22 666       |
| Tööjõukulud                                 | -16 990       | -17 320       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>22 125</b> | <b>18 386</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>22 125</b> | <b>18 386</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>22 125</b> | <b>18 386</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kamilso OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Kamilso OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Kamilso OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik .Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijateletasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse finantsvara üle.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt

Arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 3 981         | 1             |
| Swedbank          | 41 831        | 18 323        |
| Raha teel         | 986           | 304           |
| Coop bank         | 4 615         | 1 751         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>51 413</b> | <b>20 379</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 10 067        | 10 067         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 10 067        | 10 067         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>10 067</b> | <b>10 067</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 15 332        | 15 332         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 15 332        | 15 332         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>15 332</b> | <b>15 332</b>  |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 3 303        | 2 183        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 600          | 1 633        |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 327          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 10           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 903</b> | <b>4 153</b> |

### Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 3 770        | 3 770          |
| Maksuvõlad                       | 3 903        | 3 903          |
| Saadud ettemaksed                | 141          | 141            |
| Tulevaste perioodide tulud       | 141          | 141            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 814</b> | <b>7 814</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 3 487        | 3 487          |
| Maksuvõlad                       | 4 153        | 4 153          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 640</b> | <b>7 640</b>   |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                                     | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                         |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                        |                |                |
| Eesti                                                                               | 280 590        | 273 034        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                          | <b>280 590</b> | <b>273 034</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                              | <b>280 590</b> | <b>273 034</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                       |                |                |
| Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük                                  | 121 429        | 104 280        |
| Jäemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad ja tubakatooted | 132 881        | 132 147        |
| Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük                                                  | 8 400          | 12 350         |
| 477 Muude kaupade jäemüük spetsialiseeritud kauplustes                              | 17 880         | 24 257         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                              | <b>280 590</b> | <b>273 034</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 3 000         | 7 680         |
| <b>Energia</b>                         | <b>3 253</b>  | <b>4 550</b>  |
| Elektrienergia                         | 2 031         | 3 206         |
| Soojusenergia                          | 1 222         | 1 344         |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 487         | 6 348         |
| Pangateenused                          | 40            | 61            |
| Kaitse kulud                           | 526           | 745           |
| Varakindlustus                         | 422           | 104           |
| Transpordikulud                        | 1 717         | 2 232         |
| Liikmemaks                             | 168           | 168           |
| Terminali teenused                     | 847           | 778           |
| Remont                                 | 4 000         | 0             |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>16 460</b> | <b>22 666</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 12 785        | 13 070        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 4 191         | 4 250         |
| Pensionikulu                                   | 14            | 0             |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>16 990</b> | <b>17 320</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 3             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| MÜÜDUD       | 2023   |          |          | 2022   |          |          |
|--------------|--------|----------|----------|--------|----------|----------|
|              | Kaubad | Teenused | Põhivara | Kaubad | Teenused | Põhivara |
| Kokku müüdud | 0      | 0        | 0        | 0      | 0        | 0        |

| OSTETUD       | 2023   |          |          | 2022   |          |          |
|---------------|--------|----------|----------|--------|----------|----------|
|               | Kaubad | Teenused | Põhivara | Kaubad | Teenused | Põhivara |
| Kokku ostetud | 0      | 0        | 0        | 0      | 0        | 0        |

|                                                                               |      |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |       |
|                                                                               | 2023 | 2022  |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 3 100 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing KAMILSO (registrikood: 10580027) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RAISSA PARŠIKOVA   | Juhatuse liige     | 30.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 80 156         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 22 125         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>102 281</b> |

Divideenrid on jaotamata ja suunatud firma arendamisele

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 4711       | 132980          | 47.39%      | Jah            |
| Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük                                          | 46411      | 122229          | 43.56%      | Ei             |
| Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes                                     | 4778       | 17881           | 6.37%       | Ei             |
| Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük                                                          | 4645       | 7500            | 2.67%       | Ei             |