

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KAMILSO

registrikood: 10580027

tänavatalu nimi, Suur Aguli 4c
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20309

telefon: +372 3592186, +372 3592152

faks: +372 3592152

e-posti aadress: lenaant@inbox.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kamilso OÜ registreeritud 05.10.1999 a. (reg. 10580027)

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus Kamilso OÜ traditsioonilise äritegevusega- kaubandusega.

Tulud. Kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Kamilso OÜ müügitulu 352936 eurot. Müügitulust moodustas 67.16%

hulgi-ja 32.84% jaekaubandus.

Kamilso OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Kamilso OÜ kahjumiks kujunes -4820 eurot.

Personal

Kamilso OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 45394 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmed ei saanud aruandval aastal töötasud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 722	14 648	2
Nõuded ja ettemaksed	26 215	28 732	3
Varud	52 491	59 651	
Kokku käibevarad	103 428	103 031	
Kokku varad	103 428	103 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 544	14 327	4
Kokku lühiajalised kohustised	19 544	14 327	
Kokku kohustised	19 544	14 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 892	85 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 820	276	
Kokku omakapital	83 884	88 704	
Kokku kohustised ja omakapital	103 428	103 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	352 936	352 208	6
Muud äritulud	105	280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 894	-274 010	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 318	-21 873	7
Tööjõukulud	-60 650	-55 338	8
Ärikasum (kahjum)	-4 821	1 267	
Muud finantstulud ja -kulud	1	9	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 820	1 276	
Tulumaks	0	-1 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 820	276	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 821	1 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 517	3 097	3
Varude muutus	7 160	4 452	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 217	-4 116	5
Laekunud intressid	1	9	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 000	10
Kokku rahavood äritegevusest	10 074	3 709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-4 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 000	
Kokku rahavood	10 074	-291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 648	14 939	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 074	-291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 722	14 648	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	89 616	92 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			276	276
Väljakuulutatud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2015	2 556	256	85 892	88 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 820	-4 820
31.12.2016	2 556	256	81 072	83 884

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kamilso OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hearaamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid. Kamilso OÜ kasumiaruanne Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on kootatud 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summades 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 vähenemisenä.

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

osapoolle 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 375	3 157
Danskebank	4 234	1 873
Swedbank	17 912	9 449
Raha teel	201	169
Kokku raha	24 722	14 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 530	21 530	
Ostjatelt laekumata arved	21 530	21 530	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 387	4 387	5
Ettemaksed	298	298	
Tulevaste perioodide kulud	298	298	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 215	26 215	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 406	28 406	
Ostjatelt laekumata arved	28 406	28 406	
Ettemaksed	326	326	
Tulevaste perioodide kulud	200	200	
Muud makstud ettemaksed	126	126	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 732	28 732	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 394	11 394	
Maksuvõlad	8 150	8 150	5
Kokku võlad ja ettemaksed	19 544	19 544	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 544	7 544	
Maksuvõlad	6 650	6 650	
Saadud ettemaksed	133	133	
Muud saadud ettemaksed	133	133	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 327	14 327	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 764	3 726
Üksikisiku tulumaks		2 425	1 413
Sotsiaalmaks		1 837	1 400
Kohustuslik kogumispension		46	39
Töötuskindlustusmaksed		78	72
Ettemaksukonto jääk	4 387		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 387	8 150	6 650

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 044	256 557
Eesti	115 892	95 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 936	352 208
Kokku müügitulu	352 936	352 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	237 044	256 557
Jäemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad ja tubakatooted	115 892	95 651
Kokku müügitulu	352 936	352 208

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 669	7 669
Energia	3 557	3 156
Elektrienergia	1 831	1 716
Soojusenergia	1 726	1 440
Mitmesugused bürookulud	4 998	5 275
Koolituskulud	0	111
Pangateenused	227	170
Kaitse kulud	563	436
Varakindlustus	250	250
Transpordikulud	2 244	2 264
Liikmemaks	200	0
Terminali teenused	750	0
Muud	860	2 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 318	21 873

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	45 394	41 259
Sotsiaalmaksud	15 256	14 079
Kokku tööjõukulud	60 650	55 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Laekunud intressid	1	9
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	9

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	2015	
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	4 000	1 000
Eesti	0	4 000	1 000
Kokku	0	4 000	1 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 644	21 859

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

Osaühing KAMILSO (registrikood: 10580027) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAISSA PARŠIKOVA	Juhatuse liige	20.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 820
Kokku	81 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 072
Kokku	81 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	237044	67.16%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	115892	32.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Galina Andrejeva	44907293716	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Marina Pogodina	47507283725		639 EUR (Lihtomand)
Raissa Paršikova	44711233719		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3592186
Telefon	+372 3592152
Faks	+372 3592152
E-posti aadress	lenaant@inbox.ru