

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ KARMELLE

registrikood: 10674573

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 139

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6283895, +372 56655057

e-posti aadress: kaspar.koosma@hotmail.com

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Karmelle põhitegevuseks on maiustuste jaemüük ja toitlustus. Selleks omab firma kauplust Tallinnas ja kohvikut Tipo Laagris.

Kauplus toodab erinevaid maiustusi nagu sefiir, halvaa, käsitöökompvekid, marmelaad. Kaupluse oma toodangu osakaal on aastast-aastasse suurenenud. Perspektiivis on veelgi suurendada käsitsi valmistatud toodete osakaalu müügis.

Kohvikus Tipo tuleb tõsta kasumit ökonoomsema tootmise kaudu. Selleks, et suurendada kohviku ökonoomsust tuleks vähendada kohviku personali ja suurendada tootlikust. Kohviku väike tootlikus on sõltuvuses klientuuri arvukusest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 434	14 830	2
Nõuded ja ettemaksed	15 220	30 971	
Varud	65 332	58 500	4
Kokku käibevarad	110 986	104 301	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	571 770	572 569	6
Kokku põhivarad	571 770	572 569	
Kokku varad	682 756	676 870	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 446	28 529	
Võlad ja ettemaksed	54 482	48 989	
Kokku lühiajalised kohustised	82 928	77 518	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	344 563	219 498	
Võlad ja ettemaksed	0	126 608	
Kokku pikaajalised kohustised	344 563	346 106	
Kokku kohustised	427 491	423 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369	
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 641	197 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018	30 795	
Kokku omakapital	255 265	253 246	
Kokku kohustised ja omakapital	682 756	676 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	969 475	1 019 414
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-642 511	-710 467
Mitmesugused tegevuskulud	-8 417	-9 691
Tööjõukulud	-284 472	-231 674
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 919	-23 985
Ärikasum (kahjum)	10 156	43 597
Muud finantstulud ja -kulud	-8 138	-12 802
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 018	30 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018	30 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karmelle 2015 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavade kohaselt, mille põhimõtted on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi vastavates määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Karmelle kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid arvestades informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb osutulust ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga masinate ja seadmete puhul üle 10 aasta ja maksumusega alates 800 eurot ning kinnisvara puhul 50 aastat. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 800 euro, siis need kajastatakse väheväärtusliku varana ning kantakse kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Ehitised 50 a

Masinad ja seadmed 10 a

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teiste osapoolte ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitleme:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmisses punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	183	536
Arvelduskontod	30 251	14 294
Kokku raha	30 434	14 830

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	15 220	30 972
Kokku nõuded ostjate vastu	15 220	30 972

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	22 323	6 433
Müügiks ostetud kaubad	42 771	52 050
Ettemaksed varude eest	238	17
Kokku varud	65 332	58 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 926	14 353
Üksikisiku tulumaks	5 710	3 423
Sotsiaalmaks	11 874	8 802
Kohustuslik kogumispension	667	401
Töötuskindlustusmaksed	1 537	597
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 714	27 576

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	44 740	470 312	12 181	115 914	128 095	10 720	653 867
Akumuleeritud kulum		-23 841	-6 091	-26 929	-33 020	-4 391	-61 252
Jääkmaksumus	44 740	446 471	6 090	88 985	95 075	6 329	592 615
Ostud ja parendused				2 663	2 663	1 275	3 938
Amortisatsioonikulu		-9 406	-1 218	-10 777	-11 995	-2 583	-23 984
31.12.2015							
Soetusmaksumus	44 740	470 312	12 181	118 578	130 759	10 744	656 555
Akumuleeritud kulum		-33 247	-7 309	-37 707	-45 016	-5 723	-83 986
Jääkmaksumus	44 740	437 065	4 872	80 871	85 743	5 021	572 569
Ostud ja parendused				18 324	18 324	4 795	23 119
Amortisatsioonikulu		-9 406	-1 217	-12 085	-13 302	-1 210	-23 918
31.12.2016							
Soetusmaksumus	44 740	470 312	12 181	118 578	130 759	10 744	656 555
Akumuleeritud kulum		-42 653	-8 526	-31 468	-39 994	-2 138	-84 785
Jääkmaksumus	44 740	427 659	3 655	87 110	90 765	8 606	571 770

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	16 603	8 114
Kokku võlad tarnijatele	16 603	8 114

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	969 475	1 019 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	969 475	1 019 414
Kokku müügitulu	969 475	1 019 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu tegevusalade lõikes	969 475	1 019 414
Kokku müügitulu	969 475	1 019 414

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	212 005	173 200
Sotsiaalmaksud	72 467	57 157
Töötuskindlustusmaks	0	1 317
Kokku tööjõukulud	284 472	231 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

OÜ KARMELLE (registrikood: 10674573) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KOOSMA	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018
Kokku	230 659
Jaotamine	
Kokku	230 659

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 018
Kokku	230 659
Jaotamine	
Kokku	230 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	393398	40.58%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	576077	59.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Koosma	35708180255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	22369 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6283895
Mobiiltelefon	+372 56655057
E-posti aadress	kaspar.koosma@hotmail.com