

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: aili37@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 830	42 615	2
Nõuded ja ettemaksed	30 971	28 172	3
Varud	58 500	53 400	4
Kokku käibevara	104 301	124 187	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	572 569	592 615	6
Kokku põhivara	572 569	592 615	
Kokku varad	676 870	716 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 529	17 064	
Võlad ja ettemaksed	48 989	54 712	5;7
Kokku lühiajalised kohustused	77 518	71 776	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	219 498	259 492	
Võlad ja ettemaksed	126 608	163 083	
Kokku pikaajalised kohustused	346 106	422 575	
Kokku kohustused	423 624	494 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369	
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 845	170 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 795	27 127	
Kokku omakapital	253 246	222 451	
Kokku kohustused ja omakapital	676 870	716 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 019 414	963 898	8
Muud äritulud	0	4 683	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-710 467	-681 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 691	-8 385	
Tööjõukulud	-231 674	-212 322	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 985	-23 689	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 597	42 814	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 802	-15 687	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 795	27 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 795	27 127	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	22 369	2 237	197 845	222 451
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	22 369	2 237	197 845	222 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 795	30 795
31.12.2015	22 369	2 237	228 640	253 246

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 597	42 814	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 985	23 689	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 683	
Kokku korrigeerimised	23 985	28 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 799	2 516	
Varude muutus	-5 101	-4 861	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 742	12 930	
Kokku rahavood äritegevusest	65 424	81 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 937	-16 330	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 765	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 937	-10 565	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	39 000	17 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-115 470	-58 889	
Makstud intressid	-12 802	-15 687	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-89 272	-57 476	
Kokku rahavood	-27 785	13 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 615	28 885	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 785	13 730	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 830	42 615	2

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 ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 a
Masinad ja seadmed	10 a

Finantskohustused

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.

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 osapoolle üle või oluline mõju teiste osapoolte ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitleme:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	536	472
Arvelduskontod	14 294	42 143
Kokku raha	14 830	42 615

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	30 972	28 174
Kokku nõuded ostjate vastu	30 972	28 174

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	6 433	9 967
Müügiks ostetud kaubad	52 050	43 433
Ettemaksed varude eest	17	0
Kokku varud	58 500	53 400

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 353	18 747
Üksikisiku tulumaks	3 423	3 887
Sotsiaalmaks	8 802	9 220
Kohustuslik kogumispension	401	435
Töötuskindlustusmaksed	597	698
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 576	32 987

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus							653 867
Akumuleeritud kulum							-61 252
Jääkmaksumus							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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijatele tasumata arved	8 114	8 312
Kokku võlad tarnijatele	8 114	8 312

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 019 414	963 898	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 019 414	963 898	8
Kokku müügitulu	1 019 414	963 898	8
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Müügitulu tegevusalade lõikes	1 019 414	963 898	
Kokku müügitulu	1 019 414	963 898	8

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	173 200	158 517
Sotsiaalmaksud	57 157	52 311
Töötuskindlustusmaks	1 317	1 494
Kokku tööjõukulud	231 674	212 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 600	110 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 240	9 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2016

OÜ KARMELLE (registrikood: 10674573) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KOOSMA	Juhatuse liige	15.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KARMELLE osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ KARMELLE raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ KARMELLE finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

19.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KARMELLE (registrikood: 10674573) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	19.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 795
Kokku	228 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 795
Kokku	228 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	490664	48.13%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	528750	51.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6283895
Mobiiltelefon	+372 56655057
E-posti aadress	aili37@hotmail.ee