

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KARKER OÜ

registrikood: 10806922

aadress: Vuti tn 66

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 56656304, +372 56905000, +372 5136184

e-posti aadress: heidi@dagosent.hiiumaa.ee, karl.madis@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Karker OÜ põhitegevus 2016 aastal oli muusikalise teenuse osutamine. Osaühingule oli 2016 aasta 15 tegevusaasta.

Müügitulu suurenes 19174 euro võrra võrreldes 2015 aastaga.

2017 aastal on plaanis jätkuvalt osutada muusikalist teenust ja samuti toota heliplaate ja muusikalisi videoid. Samuti jätkatakse kontaktide ja sidemete otsimist välisurul.

Osaühing lõpetas 2016 aasta 7594 eurose kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 938	981	
Finantsinvesteeringud	2 018	2 225	2
Nõuded ja ettemaksed	5 601	6 433	3
Kokku käibevarad	19 557	9 639	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	65 071	68 511	5
Materiaalsed põhivarad	23 645	15 596	6
Kokku põhivarad	88 716	84 107	
Kokku varad	108 273	93 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 817	20 977	7
Võlad ja ettemaksed	24 306	27 213	8
Kokku lühiajalised kohustised	55 123	48 190	
Kokku kohustised	55 123	48 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 041	45 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 594	-3 170	
Kokku omakapital	53 150	45 556	
Kokku kohustised ja omakapital	108 273	93 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	52 841	33 667	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 093	-16 977	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 960	-11 807	
Tööjõukulud	-6 904	-6 257	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 062	-2 334	5, 6
Muud ärikulud	-27	-171	
Ärikasum (kahjum)	5 795	-3 879	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	90	249	
Muud finantstulud ja -kulud	1 709	460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 594	-3 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 594	-3 170	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karker 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamisetavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Karker kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016 aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi makevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 5% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	2-20
Masinad ja seadmed	2-5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	8 414	8 414
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 438	-6 438
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	249	249
31.12.2015	2 225	2 225
Müük müügihinnas või lunastamine	-297	-297
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	90	90
31.12.2016	2 018	2 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 442	4 442	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	259	4
Muud nõuded	900	900	
Laenunõuded	900	900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 601	5 601	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 565	2 565	
Muud nõuded	900	900	
Laenunõuded	900	900	
Ettemaksed	2 968	2 968	
Tulevaste perioodide kulud	2 968	2 968	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 433	6 433	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 789		1 414
Üksikisiku tulumaks		96		86
Sotsiaalmaks		284		257
Kohustuslik kogumispension		17		15
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Ettemaksukonto jääk	259		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259	3 207		1 791

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Amortisatsioonikulu	-287	-287
Ümberklassifitseerimised	68 798	68 798
31.12.2015		
Soetusmaksumus	68 798	68 798
Akumuleeritud kulum	-287	-287
Jääkmaksumus	68 511	68 511
Amortisatsioonikulu	-3 440	-3 440
31.12.2016		
Soetusmaksumus	68 798	68 798
Akumuleeritud kulum	-3 727	-3 727
Jääkmaksumus	65 071	65 071

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 250	1 922
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 707	-3 640

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		48 754	24 918	8 000	32 918	81 672
Akumuleeritud kulum		-21 244	0	0		-21 244
Jääkmaksumus		27 510	24 918	8 000	32 918	60 428
Ostud ja parendused	14 500		11 513		11 513	26 013
Amortisatsioonikulu		-2 047				-2 047
Ümberklassifitseerimised		-25 120	-35 678	-8 000	-43 678	-68 798
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			8 000	-8 000	0	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-25 120	-43 678		-43 678	-68 798
31.12.2015						
Soetusmaksumus	14 500	11 526	753	0	753	26 779
Akumuleeritud kulum	0	-11 183	0	0	0	-11 183
Jääkmaksumus	14 500	343	753	0	753	15 596
Ostud ja parendused		6 304	3 120		3 120	9 424
Amortisatsioonikulu		-622				-622
Ümberklassifitseerimised			-753		-753	-753
Muud ümberklassifitseerimised			-753		-753	-753
31.12.2016						
Soetusmaksumus	14 500	17 831	3 120		3 120	35 451
Akumuleeritud kulum	0	-11 806	0		0	-11 806
Jääkmaksumus	14 500	6 025	3 120		3 120	23 645

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	11 897	11 897			eur	31.12.2017	14
Laen 2	18 420	18 420			eur	31.12.2017	14
Laen 3	500	500			eur	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	30 817	30 817					
Laenukohustised kokku	30 817	30 817					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	8 307	8 307			eur	31.12.2016	
Laen 2	12 170	12 170			eur	31.12.2016	
Laen 3	500	500			eur	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	20 977	20 977					
Laenukohustised kokku	20 977	20 977					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 019	2 019	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	3 207	3 207	4
Muud võlad	18 049	18 049	
Muud viitvõlad	18 049	18 049	
Saadud ettemaksed	663	663	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 306	24 306	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 325	2 325	
Võlad töövõtjatele	335	335	
Maksuvõlad	1 791	1 791	4
Muud võlad	22 562	22 562	
Muud viitvõlad	22 562	22 562	
Saadud ettemaksed	200	200	
Muud saadud ettemaksed	200	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 213	27 213	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	39 708	33 633
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 927	8 408
Kokku tingimuslikud kohustised	49 635	42 041

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 841	33 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 841	33 667
Kokku müügitulu	52 841	33 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikalise ansambli tegevus	43 978	30 044
CD-plaatide ja fonogrammide müük	2 100	1 700
Aparatuuri jm rent	513	0
Üür	6 250	1 923
Kokku müügitulu	52 841	33 667

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 442	3 920
Energia	5 762	9 755
Elektrienergia	1 181	1 065
Kütus	4 581	8 690
Transpordikulud	279	405
Üür ja rent	1 343	180
Muud	1 267	2 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 093	16 977

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	5 160	4 680	14
Sotsiaalmaksud	1 744	1 577	
Kokku tööjõukulud	6 904	6 257	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 366	43 038

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

KARKER OÜ (registrikood: 10806922) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL MADIS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 594
Kokku	49 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	52841	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Madis	45603170232	Järveküla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Karl Madis	35911230245		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56905000
Mobiiltelefon	+372 56656304
Mobiiltelefon	+372 5136184
E-posti aadress	karl.madis@gmail.com
E-posti aadress	heidi@dagosent.hiiumaa.ee