

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Karisma Food OÜ

registrikood: 12278092

tänava/talu nimi, Betooni tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@karismaservice.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Karisma Food OÜ on 2012 aastal asutatud toidukaupade hulgimüügile spetsialiseerinud ettevõtte, peamiseks tegevusalaks on tootlustussektori varustamine toidukaupadega. Meie eesmärgiks on olla hea partner oma klientidele ja pakkuda kvaliteetset, efektiivset ning paindlikku teenust, mis tagab lõpptarbija rahulolu.

2017 aastal suurenes ettevõtte müügimeeskond ja laienes tootevalik. Majandus- ja sotsiaalse keskkonna mõjud ettevõtte tegevuskeskkonnale on positiivsed ja lähiaastatel ei ole näha olulisi muutusi. Ettevõtte finantsriske hindame madalaks. Eestlased on hakanud järjest rohkem sööma väljaspool kodu, mis on tinginud tootlustussektori stabiilse kasvu. Järgnevatel aastatel on ettevõttel plaanis panustada teenuse kvaliteedi tõstmisse ja investeerida infosüsteemide arendusse.

Ettevõttes töötas 2017 aastal 14 töötajat
Tööjõukulud olid 340 268

Karisma Food OÜ omab 40%-list osalust tütarettevõttes Jahelogistika OÜ.

	2017	2016
RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	43%	38%
Varade puhasrentaablus (ROA)	18%	15%
Käibe puhasrentaablus	1%	1%
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Maksevõime kordaja	1,66	1,77
Võlakordaja	0,60	0,56
Netokäive töötaja kohta	1 068 502,14	1 182 601,70
Töötajate keskmine arv	14	10

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	= Puhaskasum / Keskmine omakapital * 100%
Varade puhasrentaablus (ROA)	= Puhaskasum / Keskmised varade maht * 100%
Käibe puhasrentaablus	= Puhaskasum / Netokäive * 100%
Maksevõime kordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= Kohustused kokku / Bilansimaht
Netokäive töötaja kohta	= Netokäive / Keskmine töötajate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	214 335	44 941	2
Nõuded ja ettemaksed	819 168	572 745	3
Kokku käibevarad	1 033 503	617 686	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 073	3 973	6
Materiaalsed põhivarad	67 404	29 079	8
Immateriaalsed põhivarad	0	373	9
Kokku põhivarad	75 477	33 425	
Kokku varad	1 108 980	651 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	208 236	2 576	11
Võlad ja ettemaksed	413 165	344 387	12
Eraldised	2 429	2 957	
Kokku lühiajalised kohustised	623 830	349 920	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 196	15 389	11
Kokku pikaajalised kohustised	43 196	15 389	
Kokku kohustised	667 026	365 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	16
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 052	192 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 152	90 313	
Kokku omakapital	441 954	285 802	
Kokku kohustised ja omakapital	1 108 980	651 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	14 959 030	11 826 017	17
Muud äritulud	14 583	6 306	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 269 684	-11 242 125	21
Mitmesugused tegevuskulud	-194 319	-194 888	19
Tööjõukulud	-340 268	-300 710	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 688	-7 790	8,9
Muud ärikulud	-541	-118	
Ärikasum (kahjum)	153 113	86 692	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 100	1 915	6
Intressitulud	2 883	2 156	
Intressikulud	-3 944	-450	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 152	90 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 152	90 313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	153 113	86 692	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 688	7 790	8,9
Kokku korrigeerimised	15 688	7 790	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-245 694	-89 836	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	65 028	48 471	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 865	53 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 958	-5 140	
Antud laenud	0	-35 000	22
Laekunud intressid	2 154	350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 804	-39 790	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	22
Saadud laenude tagasimaksed	0	-41 000	22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 215	-5 823	
Makstud intressid	-722	-1 288	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	183 063	-48 111	
Kokku rahavood	169 394	-34 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 941	79 725	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 394	-34 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 335	44 941	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	250	192 739	195 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 313	90 313
31.12.2016	2 500	250	283 052	285 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			156 152	156 152
31.12.2017	2 500	250	439 204	441 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karisma Food 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõude laekumise tõenäosust hinnata ei osata, kasutatakse nõude hindamisel ligikaudset meetodit. Ebatõenäoliselt laekuvate summade hindamine ja kuluks kandmine põhineb möödunud aastate kogemustel, kuid tuleb hinnata bilansipäeva seisuga, arvesse võttes kogu aruande koostamise ajaks teada olevat informatsiooni (k.a pärast bilansipäeva teatavaks saanud asjaolusid), ning ebatõenäoliselt laekuvate summade kui ka kulu suurus on hinnanguline. Ebatõenäoliselt laekuvad summad hinnatakse ja kulukanne tehakse majandusaasta lõpul. Kui aga ilmneb, et konkreetne nõudesumma jääb laekumata, tunnistatakse nõue lootusetuks ja kantakse arvejärgne nõudesumma bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmis hetkest ning seda tehakse kuni täieliku amortiseerumiseni või tema eemaldamiseni kasutusest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid**Kapitalirent**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused. Kui eksisteerib sihtfinantseerimise sisulise tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise teel soetatud vara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Tulud**Tulude arvestus**

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2018 maksumuudatusest kehtib regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

*TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020.a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Seadus hakkab kehtima alates 01.01.2018

Maksustamise erisätted

§ 15. Käibemaksumäärad

(3) Käibemaksumäär on null protsenti järgmiste kaupade maksustatavast väärtusest:

3) rahvusvahelistes vetes sõitev merelaev, välja arvatud ettevõtlusega mitteseotud huvi- või lõbusõitudeks kasutatav merelaev, ja sellise merelaeva varustus, seadmed, varuosad, kütus ja muud varud ning reisijale kohapeal tarbimiseks võõrandatav kaup, välja arvatud liidu vetes sõitval merelaeval kaasamüüdav kaup;

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	214 327	44 941
Kassa	8	0
Kokku raha	214 335	44 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	774 475	774 475	4
Ostjatelt laekumata arved	774 475	774 475	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 484	1 484	5
Muud nõuded	43 209	43 209	
Laenunõuded	40 000	40 000	7
Intressinõuded	2 882	2 882	7
Viitlaekumised	327	327	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	819 168	819 168	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	529 711	529 711	4
Ostjatelt laekumata arved	529 711	529 711	
Muud nõuded	42 864	42 864	
Laenunõuded	40 000	40 000	7
Intressinõuded	2 153	2 153	7
Viitlaekumised	711	711	7
Ettemaksed	170	170	
Tulevaste perioodide kulud	170	170	
Kokku nõuded ja ettemaksed	572 745	572 745	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	782 637	544 052	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 490	23 683	22
Ostjatelt laekumata arved	767 147	520 369	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 162	-14 341	19
Kokku nõuded ostjate vastu	774 475	529 711	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	3
Käibemaks	1 484	13 254	6 768
Üksikisiku tulumaks		9 268	6 741
Sotsiaalmaks		17 130	12 720
Kohustuslik kogumispension		1 034	856
Töötuskindlustusmaksed		1 246	924
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 484	41 932	28 012

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12543906	Jahelogistika OÜ	Eesti	Kaubaladude töö	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Jahelogistika OÜ	3 973	4 100	8 073
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 973	4 100	8 073

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	40 000	40 000				
Laenunõuded seotud osapooltele	40 000	40 000	7%	EUR	31.12.2018	3,22
Intressinõuded	2 882	2 882				3,22
Viitlaekumised	327	327				3
Kokku muud nõuded	43 209	43 209				
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	40 000	40 000				
Laenunõuded seotud osapooltele	40 000	40 000	7%	EUR	31.12.2017	3,22
Intressinõuded	2 153	2 153				3,22
Viitlaekumised	711	711				3
Kokku muud nõuded	42 864	42 864				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 652	537	3 050	7 239	11 231	18 470
Akumuleeritud kulum	-180	-446	-2 329	-2 955	-8 288	-11 243
Jääkmaksumus	3 472	91	721	4 284	2 943	7 227
Ostud ja parendused	23 788	1 056		24 844	4 084	28 928
Amortisatsioonikulu	-2 879	-308	-556	-3 743	-3 333	-7 076
31.12.2016						
Soetusmaksumus	27 440	1 593	3 050	32 083	15 315	47 398
Akumuleeritud kulum	-3 059	-754	-2 885	-6 698	-11 621	-18 319
Jääkmaksumus	24 381	839	165	25 385	3 694	29 079
Ostud ja parendused	49 682			49 682	3 958	53 640
Amortisatsioonikulu	-13 143	-265	-88	-13 496	-1 819	-15 315
31.12.2017						
Soetusmaksumus	77 122	1 593	3 050	81 765	19 273	101 038
Akumuleeritud kulum	-16 202	-1 019	-2 973	-20 194	-13 440	-33 634
Jääkmaksumus	60 920	574	77	61 571	5 833	67 404

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-1 778	-1 778
Jääkmaksumus	1 087	1 087
Amortisatsioonikulu	-714	-714
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-2 492	-2 492
Jääkmaksumus	373	373
Amortisatsioonikulu	-373	-373
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-2 865	-2 865
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Autoliising 1	15 389	2 602	12 787	3 k EURIBOR + marginaal 0.99%	EUR	03.08.2021	
Autoliising 2	36 043	5 634	30 409	3 k EURIBOR + 1.99% aastas	EUR	20.04.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	51 432	8 236	43 196				11

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Autoliising	17 965	2 576	15 389	3 k EURIBOR + marginaal 0.99%	EUR	03.08.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	17 965	2 576	15 389				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	59 272	21 821
Kokku	59 272	21 821

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	200 000	200 000			5%	EUR	31.12.2018	22
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Kapitalirendikohustised kokku	51 432	8 236	43 196					10
Laenukohustised kokku	251 432	208 236	43 196					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	17 965	2 576	15 389					10
Laenukohustised kokku	17 965	2 576	15 389					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	315 431	315 431	
Võlad töövõtjatele	32 720	32 720	13
Maksuvõlad	41 932	41 932	5
Võlad seotud osapooltele	23 082	23 082	22
Kokku võlad ja ettemaksed	413 165	413 165	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 777	187 777	
Võlad töövõtjatele	26 844	26 844	13
Maksuvõlad	28 012	28 012	5
Võlad seotud osapooltele	101 754	101 754	22
Kokku võlad ja ettemaksed	344 387	344 387	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	20 596	16 811	
Puhkusetasude kohustis	12 124	10 033	
Kokku võlad töövõtjatele	32 720	26 844	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	351 363	226 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	87 841	56 610
Kokku tingimuslikud kohustised	439 204	283 052

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PRIA Koolipiim, koolipuuviili	5 979	-5 979	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 979	-5 979	
Kokku sihtfinantseerimine	5 979	-5 979	18
	Saadud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PRIA Koolipiim, koolipuuviili	14 107	-14 107	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 107	-14 107	
Kokku sihtfinantseerimine	14 107	-14 107	18

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 954 046	11 815 398
Soome	1 710	10 619
Rootsi	3 274	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 959 030	11 826 017
Kokku müügitulu	14 959 030	11 826 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja kõõgivilja hulgimüük	9 890 670	7 890 021
Toidukaubad	5 068 360	3 935 996
Kokku müügitulu	14 959 030	11 826 017

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	14 107	5 979	15
Muud	476	327	
Kokku muud äritulud	14 583	6 306	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	67 467	62 938	
Mitmesugused bürookulud	4 118	2 642	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 162	14 341	4
Logistikakulud	27 938	22 695	
Muud	86 634	92 272	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	194 319	194 888	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	233 935	225 573
Sotsiaalmaksud	106 333	75 137
Kokku tööjõukulud	340 268	300 710
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	10

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	54 559	31 892
Varude allahindlus ja mahakandmine	130 643	156 102
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 097 074	10 271 649
Müügi eesmärgil ostetud teenused	657 952	432 223
Transpordikulud	329 456	350 259
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 269 684	11 242 125

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	VL Holdig OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	58 372		42 153	91 194
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		223 082	23 683	10 560

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Juriidiline isik	200 000	5%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Juriidiline isik		21 000	2%	EUR	31.12.2016
Sidusettevõtjad					
Juriidiline isik	35 000		7%	EUR	31.12.2017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik		20 000	2%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja			185	
Sidusettevõtjad	629 781	2 882	410 139	2 153
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 886 157	5 508 056	6 241 312	4 264 152

Seotud osapooltele müüdud kaubad 2017 5508056.-
 Seotud osapooltele müüdud intress 2017 2882.-

Seotud osapooltelt ostetud teenused 2017 629781.-
 Seotud osapooltelt ostetud kaubad 2017 7882934.-
 Seotud osapooltelt ostetud intressid 2017 3223.-

Seotud osapooltele müüdud kaubad 2016 4264152.-

Seotud osapooltele müüdud intressid 2016 2153.-

Seotud osapooltelt ostetud teenused 2016 410139.-

Seotud osapooltelt ostetud kaubad 2016 6241497.-

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO KAARLAID	Juhatuse liige	02.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karisma Food OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Karisma Food OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

OÜ KL Partners

Auditorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

02.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 152
Kokku	439 204
Jaotamine	
Kokku	439 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	14959030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KARISMA SERVICE OÜ	11392316	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Heili Põldma	46605024224	Eesti	175 EUR (Lihtomand)
OÜ Arapaima Holding	12257879	Eesti	430 EUR (Lihtomand)
VL Holding OÜ	12229363	Eesti	620 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@karismaservice.ee