

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kulinaaria OÜ

registrikood: 12304610

tänava/talu nimi, Taevakivi 7B
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6673800

faks: +372 6673801

e-posti aadress: Tarmo.Kula@selver.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18

Kulinaaria OÜ 2013

Tegevusaruanne

Kulinaaria OÜ põhitegevuseks on valmistoitude valmistamine ja müük ning toitlustamine ja sellega seotud tegevused.

Kulinaaria OÜ asutati 21.06.2012. 1.oktoobril 2012 toimus Selver AS-i jagunemine eraldumise teel, mille käigus jagunev ühing andis oma keskusköögi äritegevusega seotud tegevuse üle Kulinaaria OÜ-le. Selver AS omab ettevõtte 100%-list osalust. Aktiivne äritegevus on Kulinaaria OÜ-s toimunud alates 01.10.2012.

Ettevõtte igapäevast tegevust juhib 2-liikmeline juhatus. Ettevõtte juhtimisel lähtutakse seadusest, põhikirjast ja juhatuse koosolekute otsustest ning püstitatud eesmärkidest. Ettevõtte 2013. aasta keskmine töötajate arv oli 261 (2013.a. 265) inimest. Tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) olid aruandeperioodil 2 831 283 eurot.

Ettevõtte toodab jahutatud kulinaariatooteid nagu salatid, valmistoidud, pasteetid, peolauatooted, magustoidud ning pagaritooted. Aruandeaasta jooksul pöörati suurt tähelepanu tootmisprotsesside efektiivistamisele, tootearendusele, peokorralduse tegevussuuna laiendamisele ning e-kaubanduse arendamisele.

2014. aastal on plaanis suurendada konkurentsivõimet, jätkata olemasolevate klientide teenindamist ning leida uusi kliente. Oluline roll Kulinaaria OÜ äritegevuse jätkusuutlikkuse tagamisel on tootearendusel ja sortimendi täiendamisel vastavalt meie klientide soovidele. Tänu ettevõttes leiduvale laiale oskusteabele toimub pidev tootearendus. See võimaldab klientidel meie tooteid kasutades nautida kiirelt ja lihtsalt valmivad, kuid tervislikke toidukordi. Uue tootegrupina alustati „Mono“ magustoitude tootmist.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud ei ole olnud 2013. aastal olulises summas. 2014. aastal on kavas tootmise laiendustesse ja seadmetesse investeerida ligikaudu 500 000 eurot.

Toiduainekaubandusele omaselt võib Kulinaaria OÜ toodete keskmisest pisut kõrgemat tarbimist täheldada jaanipäeval ning aasta lõpus, kuid see ei oma olulist mõju ettevõtte äritegevusele ning hooajalisi kõikumisi ettevõtte äritegevuses ei ole seetõttu võimalik välja tuua.

Kulinaaria OÜ tunnetab oma vastutust ühiskonnas, mille väljendamiseks järgitakse organisatsioonis omaks võetud sotsiaalse vastutuse põhimõtteid. Klientidele pakume kvaliteetseid tooteid ning võimalusel eelistame eestimaiste väiketootjate kaupu. Lisaks jätkatakse sortimendiarendust laia valiku mahetoodete tootmiseks, et pakkuda klientidele tervislikku toitu.

Statistikaameti andmetel tõusis tarbijahinnaindeks 2013. aastal 2012. aasta keskmisega võrreldes 2,8%, sh kasvas 2013. aastal toidu ja mittealkohoolsete jookide hinnad 4,1%. Jaemüük toidukaupade kauplustes on 2013. aasta viimastel kuudel olnud küllaltki stabiilne näidates väikest kasvu. 2014. aastal paraneb analüütikute hinnangul välisnõudlus ning kiireneb ekspordi ja investeringute kasv, mis omakorda toetab majanduskasvu. 2013. aastal aeglustus majanduse reaalkasv 1%ni, kuid kiireneb 2014. aastal 3% ning järgmisel aastal 3,7%ni. Tööpuudus on tasapisi vähenemas ja ettevõtetel Eestis on raskusi personali leidmisel. See avaldab survet palkade tõstmiseks. Kulinaaria OÜ töötas 2013. aastal välja palga- ja personalipoliitika, mis on taganud personali voolavuse vähenemise mõõduka palgakulude kasvu juures.

Palga- ja kindlustunde kasvu toel prognoosivad analüütikud jaemüügi jätkuvat kasvu 2014. aastal. Kulinaaria OÜ peamiseks turustuskanaliks on suured toidukauplused ning eeltoodust lähtudes hindab juhtkonda majanduskeskkonda kasvavaks.

Finantsnäitajad 2012-2013

Kulinaaria OÜ 2012.aasta majandusaasta pikkus oli 3 kuud ning andmed ei ole otseselt võrreldavad.

	01.10.-31.12.2012	01.01.-31.12.2013
Müügitulu (eur)	3 385 326	14 960 969
Ärikasum (eur)	309 002	1 607 572
Puhaskasum (eur)	310 314	1 375 003
Omakapitali tootlus (ROE)	7%	27%
Varade tootlus (ROA)	5%	19%
Puhasrentaablus	9%	9%
Brutorentaablus	49%	40%
Maksevõime kordaja	1,3	1,7
Võlakordaja	0,25	0,25
Müügitulu töötaja kohta (eur)	12 775	57 322
Varude käibekiirus	6,5	34,4
Keskmine töötajate arv	265	261
Omakapitali tootlus (ROE)	-Puhaskasum / omakapital * 100%	
Varade tootlus (ROA)	-Puhaskasum / varade maht * 100%	
Puhasrentaablus	-Puhaskasum / Müügitulu * 100%	
Brutorentaablus	-(Müügitulu - müüdud kaupade kulu) / Müügitulu*100%	
Maksevõime kordaja	-Käibevara / lühiajalised kohustused	
Võlakordaja	-Kohustused kokku / bilansimaht	
Müügitulu töötaja kohta	-Müügitulu / töötajate arv	
Varude käibekiirus (kordaja)	-Kaubakulu / varud	

Kulinaaria OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	491 161	197 263	2
Nõuded ja ettemaksed	2 165 637	1 604 643	3
Varud	260 269	265 629	5
Kokku käibevara	2 917 067	2 067 535	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 007 158	4 183 106	6
Kokku põhivara	4 007 158	4 183 106	
Kokku varad	6 924 225	6 250 641	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 738 129	1 539 548	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 738 129	1 539 548	
Kokku kohustused	1 738 129	1 539 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 808 593	4 398 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 003	310 314	
Kokku omakapital	5 186 096	4 711 093	
Kokku kohustused ja omakapital	6 924 225	6 250 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	14 960 969	3 385 326	10
Muud äritulud	2 151	494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 944 764	-2 079 299	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 270 144	-276 225	12
Tööjõukulud	-2 831 283	-643 436	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-298 371	-76 855	6
Muud ärikulud	-10 986	-1 003	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 607 572	309 002	
Muud finantstulud ja -kulud	6 672	1 312	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 614 244	310 314	
Tulumaks	-239 241	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 003	310 314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 607 572	309 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	298 371	76 855	6
Kokku korrigeerimised	298 371	76 855	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	264	-771 366	
Varude muutus	5 360	-29 111	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	198 581	1 514 011	
Makstud ettevõtte tulumaks	-239 241	0	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 870 907	1 099 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-122 424	-76 894	6
Antud laenud	-1 440 778	-829 046	14
Antud laenude tagasimaksed	879 521	0	14
Laekunud intressid	6 672	1 312	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-677 009	-904 628	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-900 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900 000	0	
Kokku rahavood	293 898	194 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 263	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	293 898	194 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	491 161	197 263	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.06.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	310 314	310 314
Muud muutused omakapitalis	0	4 398 279	4 398 279
31.12.2012	2 500	4 708 593	4 711 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 375 003	1 375 003
Makstud dividendid	0	-900 000	-900 000
31.12.2013	2 500	5 183 596	5 186 096

Omakapitali muutuste aruande kirjel "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud emaettevõtte jagunemise tulemusena saadud netovara väärtus.

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kulinaaria OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud , mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kulinaaria OÜ on asutatud 21. juunil 2012.a. Kulinaaria OÜ on Selver AS'i 100% tütarettevõtte.Vastavalt 16.07.2012. aastal sõlmitud jagunemislepingule toimus Selver AS jagunemine eraldumise teel selliselt, et jagunev ühing Selver AS andis oma keskusköögi äritegevuse üle omandavale ühingule, milleks oli Kulinaaria OÜ. Jagunemisotsus võeti vastu jagunemises osalevate ühingute poolt 21.08.2012.a. 01.10.2012 registreeris Harju Maakohtu Registriosakond AS Selver jagunemise.

Jagunemise eesmärgiks on jätkata keskusköögi äritegevust uue äriühingu vormis. Kulinaaria OÜ plaanib kasvatada ekspordi ja allhangete osakaalu, arendada edasi peokorralduse ning e-kaubanduse suunda ja jätkata jaekaupluste varustamist valmistoiduga.

Jagunemise tulemusena anti üle järgmised varad ja kohustused seisuga 01.10.2012:

	EUR
Nõuded ja ettemaksed	4 231
Varud	236 517
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	4 183 068
VARAD KOKKU	4 423 816
Lühiajalised kohustused	25 537
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 398 279
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 423 816

Erinevus saadud varade ja kohustuste vahel kajastati otse jaotamata kasumis.

Tulenevalt jagunemisest oli Kulinaaria OÜ 2012. aasta majandusaasta pikkus 3 kuud ning võrdlusandmed ei pruugi olla täielikult võrreldavad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01. jaanuarist 2013 on rakendunud uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 01.jaanuarist 2013 alanud majandusaastal. Uute juhendite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded)kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtusest ja (2)

bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuete väärtuse langus kajastatakse tegevuskuludes.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Tooraine ja materjalidena käsitletakse kasutamata tarvikuid, mille soetuseesmärgiks ei ole edasimüük, vaid tarbimine teenuse osutamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 278 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortistatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortistatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortistatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-33 aastat
Seadmed ja muu inventar	2-7 aastat
Arvutustehnika	3-7 aastat
Maad ei amortiseerita	

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel " müügiotol põhivaraks".

Materiaalne põhivara kajastamine vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale reservkapitali ei moodustata.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lojaalsusprogramm

Tallinna Kaubamaja AS kontsernis juurutati 2012. aastal uus klientidele suunatud lojaalsusprogrammi süsteem, mis võimaldab Partnerkaardi omanikel koguda ostude eest punkte ja nende punktidega tasuda järgnevate ostude eest Tallinna Kaubamaja AS kontserni kuues ettevõttes. Ostude eest tasumisel võrdub iga kogutud boonuspunkt ühe eurosendiga. Kalendriaasta jooksul kogutud punktid aeguvad järgmise kalendriaasta jaanuarikuu lõpus. Ettevõtte kajastab esmasel müügitulekul müügitulu summas, milleks on kliendi poolt makstud tasu, mida on vähendatud tulevikus kasutatavate boonuspunktide õiglase väärtuse võrra. Tulevikus kasutatavate boonuspunktide osas kajastatakse bilansis kohustus, mille suurus on eeldatavasti kasutatavate boonuspunktide arv korrutatuna ühe eurosendiga. Majandusaasta jooksul kogunenud boonuspunktid, mis aeguvad järgmise majandusaasta jaanuarikuu lõpuks, on majandusaasta aruande koostamise hetkeks selgunud ning vastavalt on kajastatud müügitulus ning boonuspunktide kohustus on bilansist eemaldatud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	491 161	197 263
Kokku raha	491 161	197 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23 407	23 407	0	0	
Muud nõuded	2 434	2 434	0	0	
Viitlaekumised	2 434	2 434	0	0	
Antud laenu seotud osapooltele	1 390 303	1 390 303	0	0	14
Nõuded seotud osapoolte vastu	749 493	749 493	0	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 165 637	2 165 637	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 510	11 510	0	0	
Muud nõuded	1 164	1 164	0	0	
Viitlaekumised	1 164	1 164	0	0	
Antud laenu seotud osapooltele	829 046	829 046	0	0	14
Nõuded seotud osapoolte vastu	762 923	762 923	0	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 604 643	1 604 643	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	63 627	46 667
Käibemaks	106 207	58 894
Erisoodustuse tulumaks	2 174	0
Sotsiaalmaks	131 456	99 848
Kohustuslik kogumispension	5 624	4 196
Töötuskindlustusmaksed	10 996	10 309
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320 084	219 914

Vaata ka lisa 8.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	195 376	211 211
Taara	64 893	54 418
Kokku varud	260 269	265 629

Aruandeperioodil on mahakantud varusid ja tehtud allahindlusi summas 29 566 eurot (2012: 17 558 eurot).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
					Ettemaksed		
31.12.2012							
Soetusmaksumus	281 186	4 478 309	2 259 996	108 703	43 190	43 190	7 171 384
Akumuleeritud kulum	0	-899 095	-1 980 593	-108 590			-2 988 278
Jääkmaksumus	281 186	3 579 214	279 403	113	43 190	43 190	4 183 106
Ostud ja parendused	0	7 744	144 186	0	-29 507	-29 507	122 423
Amortisatsioonikulu	0	-170 476	-127 782	-113	0	0	-298 371
31.12.2013							
Soetusmaksumus	281 186	4 486 053	2 404 182	108 703	13 683	13 683	7 293 807
Akumuleeritud kulum	0	-1 069 571	-2 108 375	-108 703	0	0	-3 286 649
Jääkmaksumus	281 186	3 416 482	295 807	0	13 683	13 683	4 007 158

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	7 845	2 262

OÜ Kulinaaria on maksnud kasutusrendimakseid autode rendi eest.
Rendilepingud on katkestatavad 2-3 kuulise etteteatamiseajaga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	991 041	991 041	0	0	
Võlad töövõtjatele	290 441	290 441	0	0	
Maksuvõlad	320 084	320 084	0	0	4
Muud võlad	1 872	1 872	0	0	
Muud viitvõlad	1 872	1 872	0	0	
Võlad seotud osapooltele	134 691	134 691	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 738 129	1 738 129	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 008 731	1 008 731	0	0	
Võlad töövõtjatele	159 829	159 829	0	0	
Maksuvõlad	219 914	219 914	0	0	4
Muud võlad	1 240	1 240	0	0	
Võlad seotud osapooltele	149 834	149 834	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 539 548	1 539 548	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Kulinaaria osakapital koosneb ühest osakust, mille eest on rahaliselt täielikult tasutud.

Kulinaaria OÜ jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2013 moodustas 5 183 596 eurot (31.12.2012: 4 708 593 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 095 041 eurot (2012: 3 719 788) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 1 088 555 eurot (2012: 988 805).

2013.aastal maksti dividende 900 000 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaks 239 241 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	933	0
Eesti	14 960 036	3 385 326
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 960 969	3 385 326
Kokku müügitulu	14 960 969	3 385 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	14 936 260	3 378 841
Teenuste müügitulu	24 709	6 485
Kokku müügitulu	14 960 969	3 385 326

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	8 944 764	2 079 299
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 944 764	2 079 299

Kulinaaria OÜ kajastab kasumiaruande kirjel "kaubad, toore, materjalid ja teenused" valmistoodangu kulu, logistikakulu, pakkematejali kulu, kaupade allahindlusi ja mahakandmise kulu.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012
Mitmesugused bürookulud	62 119	34 277
Müügiga seotud kulud	904 094	129 466
Konsultatsioonid ja ostetud teenused	192 633	73 437
Andmeside ja IT kulud	43 114	10 489
Personaliga seotud kulud	68 184	28 556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 270 144	276 225

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	21.06.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	2 116 569	480 505
Sotsiaalmaksud	714 714	162 931
Kokku tööjõukulud	2 831 283	643 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	261	265

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Selver AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tallinna Kaubamaja AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	722 606	28 487	736 226	22 140
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 887	106 204	26 697	127 694
Kontsernikonto nõue Tallinna Kaubamaja grupi ettevõtete vastu (Lisa 3)	1 390 303	0	829 046	0

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	117 239	13 600 857
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	705 821	592 117
21.06.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	67 581	3 140 549
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	167 911	156 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	21.06.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	126 425	54 704

Kulinaaria OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja Selver AS ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi NG Investeeringute OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjad(s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);

-tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
-eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kulinaaria OÜ on liitunud Tallinna Kaubamaja AS kontsernikonto lepinguga. Kulinaaria OÜ on 2013. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 6672 eurot, keskmine intessimäär oli 0,76% (2012: 0,09%).

Tegev- ja kõrgema juhtorgani liikmetega ei kaasne ettevõttele potentsiaalseid kohustusi.

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on ostetud aruandeaastal kaupu summas 200 092 euro väärtuses (2012: 63 352 eurot) ja teenuseid 622 968 eurot (2012: 172 140 eurot).

Kulinaaria OÜ kuulub Tallinna Kaubamaja kontserni, mis omakorda kuulub NG Investeeringute OÜ kontserni. Seetõttu on käsitletud NG Investeeringute OÜ grupi ettevõtteid seotud osapooltena.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Kulinaaria OÜ-le olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2014

Kulinaaria OÜ (registrikood: 12304610) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HEINVER	Juhatuse liige	19.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kulinaaria OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Kulinaaria OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

19. veebruar 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Kulinaaria OÜ (registrikood: 12304610) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	19.02.2014
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	19.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 808 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 003
Kokku	5 183 596
Jaotamine	
Dividendideks	1 375 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 808 596
Kokku	5 183 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 808 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 003
Kokku	5 183 596
Jaotamine	
Dividendideks	1 375 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 808 596
Kokku	5 183 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	14960969	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Selver AS	10379733	Pärnu mnt 238, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6673800
Faks	+372 6673801
E-posti aadress	Tarmo.Kula@selver.eu