

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kulinaaria OÜ

registrikood: 12304610

tänava/talu nimi, Taevakivi 7B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6024809

faks: +372 6024801

e-posti aadress: kulinaaria@kulinaariatoit.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Kulinaaria OÜ põhitegevuseks on valmistoitude valmistamine, müük ja catering-täisteenuse pakkumine.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhataja ülesandeks on ettevõtte igapäevase äritegevuse korraldamine lähtudes seadusest, ettevõtte põhikirjast ja püstitatud eesmärkidest.

2014. aastal otsustas Kulinaaria OÜ ainuosanik Selver AS muuta põhikirja, millega sätestas nõukogu olemasolu. Nõukogu teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle ning annab juhatusele korraldusi ettevõtte juhtimise korraldamisel. Nõukogu otsustab ettevõtte arengustrateegia ja investeerimispoliitika üle, juhatuse poolt koostatud investeeringute ja aastaelarve vastuvõtmise. Nõukogu on 5-liikmeline ja on valitud 3-aastaseks ametiajaks.

Ettevõtte 2015. aasta keskmine töötajate arv oli 290 (2014.a. 279) inimest. Tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) olid aruandeperioodil 3 694 tuhat eurot (2014.a. 3 319 tuhat eurot).

Ettevõtte toodab jahutatud kulinaariatooteid nagu salatid, võileivad, valmistoidud, pasteedid, võileivamäärded, peolauatooted, magustoidud ning pagaritooted. Aruandeaasta jooksul pöörati suurt tähelepanu tootmis- ja laoprotsesside efektiivistamisele, tootearendusele, peokorralduse tegevussuuna laiendamisele ning e-kaubanduse arendamisele.

2016. 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 toodete tarbijate soovidele. Tänu ettevõttes leiduvale laiale oskusteabele toimub pidev tootearendus. See võimaldab tarbijatel meie tooteid kasutades nautida kiirelt ja lihtsalt valmivaid, kuid tervislikke toidukordi. 2016 aastal toimub ettevõtte sertifitseerimine toiduohutusstandardi ISO22000 nõuetele vastavalt.

2015. aastal investeeriti masinatesse ja seadmetesse 251 tuhat eurot. 2016. aastal on kavas tootmise laiendustesse ja seadmetesse investeerida ligikaudu 195 tuhat eurot ning tulla turule uue tootegrupiga – sushi

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

Kulinaaria OÜ tunnetab oma vastust ühiskonnas, mille väljendamiseks järgitakse organisatsioonis omaks võetud sotsiaalse vastutuse põhimõtteid. Klientidele pakume kvaliteetseid ja ohutuid tooteid ning võimalusel eelistame eestimaiste väiketootjate kaupu. Lisaks jätkatakse sortimendiarendust toodete tervislikkuse tõstmiseks.

Statistikaameti andmetel langes tarbijahinnaindeks 2015. aastal 2014. aasta keskmisega võrreldes 0,5%, sh odavnesid 2015. aastal sama palju toidit ja mittealkohoolsed joogid. Toidukaupade kaupluste jaemüük oli kogu aruandeaasta mõningases kasvus, ehkki kogu jaekaubandus kasvas jõudsamalt. 2016. aastal jääb majanduskasv majandusanalüütikute hinnangul tagasihoidlikuks. Majanduse peamiseks kasvumootoriks prognoositakse välisnõudluse kasvu, kuid suurimaks riskiks tööturгу ja Venemaaga seotud ebakindlust. Statistikaameti teatel kasvasid 2015. aastal Eestis tervikuna tööjõukulud kiiremas tempos, kui puhaskasum. Tööpuudus on endiselt väga madal ning palgasurve ei ole ka 2016. aastal. Kulinaaria OÜ töötas 2013. aastal välja palga- ja personalipoliitika, mis on ka 2015. aastal taganud personali volavuse vähenemise mõõduka palgakulude kasvu juures.

Majandusanalüütikute hinnangul võib 2016. aastal oodata eratarbimise kasvu mõningast aeglustumist, mis piirab sisekaubanduse ja muude koduturule suunatud teenuste kasvu. Kulinaaria OÜ peamiseks turustuskanaliks on Selveri toidukauplused ning kokkuvõttes hindab juhtkonda majanduskeskkonda mõõdukalt kasvavaks.

Finantsnäitajad 2014-2015

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Müügitulu (eur)	17 608 773	16 874 107
Ärikasum (eur)	2 141 145	2 308 678
Puhaskasum (eur)	1 528 563	1 974 922
Omakapitali tootlus (ROE)	32%	34%
Varade tootlus (ROA)	22%	26%
Puhasrentaablus	9%	12%
Brutorentaablus	43%	43%
Maksevõime kordaja	1,4	1,9
Võlakordaja	0,30	0,24
Müügitulu töötaja kohta (eur)	60 720	60 535
Varude käibekiirus	31,1	32,2
Keskmine töötajate arv	290	279

Omakapitali tootlus (ROE)	-Puhaskasum / omakapital * 100%
Varade tootlus (ROA)	-Puhaskasum / varade maht * 100%
Puhasrentaablus	-Puhaskasum / Müügitulu * 100%
Brutorentaablus	-(Müügitulu - müüdnud kaupade kulu) / Müügitulu
Maksevõime kordaja	-Käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	-Kohustused kokku / varad
Müügitulu töötaja kohta	-Müügitulu / töötajate arv
Varude käibekiirus (kordaja)	-Kaubakulu / varud

Kulinaaria OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	492 355	950 026	
Nõuded ja ettemaksed	2 032 250	2 172 830	2
Varud	324 578	300 091	4
Kokku käibevara	2 849 183	3 422 947	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 038 116	4 149 116	5
Kokku põhivara	4 038 116	4 149 116	
Kokku varad	6 887 299	7 572 063	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 072 718	1 786 045	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 072 718	1 786 045	
Kokku kohustused	2 072 718	1 786 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 283 518	3 808 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528 563	1 974 922	
Kokku omakapital	4 814 581	5 786 018	
Kokku kohustused ja omakapital	6 887 299	7 572 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 608 773	16 874 107	8
Muud äritulud	1 409	2 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 078 612	-9 676 409	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 324 194	-1 288 415	10
Tööjõukulud	-3 694 173	-3 318 705	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-362 349	-278 064	5
Muud ärikulud	-9 709	-5 916	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 141 145	2 308 677	
Muud finantstulud ja -kulud	12 418	31 751	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 153 563	2 340 428	
Tulumaks	-625 000	-365 506	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528 563	1 974 922	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 141 145	2 308 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	362 349	278 064	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 500	
Kokku korrigeerimised	362 349	276 564	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98 546	-51 229	2
Varude muutus	-24 487	-39 822	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	286 673	47 916	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 667 134	2 542 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-251 349	-420 022	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500	
Antud laenud	-1 196 846	-1 752 810	2
Antud laenude tagasimaksed	1 435 971	1 796 846	2
Laekunud intressid	13 055	31 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	831	-342 735	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-636	0	
Makstud dividendid	-2 500 000	-1 375 000	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-625 000	-365 506	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 125 636	-1 740 506	
Kokku rahavood	-457 671	458 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	950 026	491 161	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-457 671	458 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	492 355	950 026	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	5 183 596	5 186 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 974 922	1 974 922
Makstud dividendid	0	-1 375 000	-1 375 000
31.12.2014	2 500	5 783 518	5 786 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 528 563	1 528 563
Makstud dividendid	0	-2 500 000	-2 500 000
31.12.2015	2 500	4 812 081	4 814 581

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kulinaaria OÜ 2015. 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 juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laenu ning muud lühiajalised 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.

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 nüüdsväärtuseni (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 nüüdsväärtusest 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 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 nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär 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 amortisatsiooninormid.

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.

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 rendimaksede 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 lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

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 suurus 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 Grupp 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 Grupp 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 müügitehingul 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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 oli 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 ettevõtetel 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 978	38 978	0	0	
Muud nõuded	2 946	2 946	0	0	
Viitlaekumised	2 946	2 946	0	0	
Antud laenu seotud osapooltele	1 107 142	1 107 142	0	0	12
Nõuded seotud osapoolte vastu	883 184	883 184	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 032 250	2 032 250	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 313	6 313	0	0	
Muud nõuded	3 224	3 224	0	0	
Viitlaekumised	3 224	3 224	0	0	
Antud laenu seotud osapooltele	1 346 267	1 346 267	0	0	12
Nõuded seotud osapoolte vastu	817 026	817 026	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 172 830	2 172 830	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	93 756	81 547
Üksikisiku tulumaks	74 597	68 721
Erisoodustuse tulumaks	340	258
Sotsiaalmaks	154 115	141 580
Kohustuslik kogumispension	7 284	6 592
Töötuskindlustusmaksed	10 558	10 717
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	340 650	309 415

Vaata ka lisa 6.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	252 259	225 932
Taara	72 319	74 159
Kokku varud	324 578	300 091

Aruandeperioodil on maha kantud varusid ja tehtud allahindlusi summas 83 568 eurot (2014: 27 210 eurot).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	281 186	4 486 053	2 585 422	119 772	209 480	209 480	7 681 913
Akumuleeritud kulum	0	-1 240 856	-2 178 002	-113 939	0	0	-3 532 797
Jääkmaksumus	281 186	3 245 197	407 420	5 833	209 480	209 480	4 149 116
Ostud ja parendused	0	0	20 977	11 706	218 666	218 666	251 349
Amortisatsioonikulu	0	-171 285	-188 188	-2 876	0	0	-362 349
Ümberklassifitseerimised	0	0	358 665	0	-358 665	-358 665	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	281 186	4 486 053	2 965 065	131 478	69 481	69 481	7 933 263
Akumuleeritud kulum	0	-1 412 141	-2 366 191	-116 815	0	0	-3 895 147
Jääkmaksumus	281 186	3 073 912	598 874	14 663	69 481	69 481	4 038 116

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 324 994	1 324 994	0	0	
Võlad töövõtjatele	295 108	295 108	0	0	
Maksuvõlad	340 650	340 650	0	0	3
Muud võlad	2 903	2 903	0	0	
Muud viitvõlad	2 903	2 903	0	0	
Võlad seotud osapooltele	109 063	109 063	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 072 718	2 072 718	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 058 554	1 058 554	0	0	
Võlad töövõtjatele	252 413	252 413	0	0	
Maksuvõlad	309 415	309 415	0	0	3
Muud võlad	1 707	1 707	0	0	
Muud viitvõlad	1 707	1 707	0	0	
Võlad seotud osapooltele	163 956	163 956	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 786 045	1 786 045	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

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

2015. aastal kuulutati ja maksti emettevõtjale välja dividende summas 2 500 000 eurot (2014: 1 375 000 eurot) ja tasuti makstud dividendidelt tulumaksu summas 625 000 eurot (2014: 365 506 eurot).

Kulinaaria OÜ jaotamata kasum 31.12.2015 kokku moodustas 4 812 081 eurot (31.12.2014: 5 783 518 eurot). Dividende väljamaksmisel omanikele alates 2015. aastast kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja kuulutada 3 849 665 eurot (2014: 4 626 814 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 962 416 eurot (2014: 1 156 704 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	807
Eesti	17 608 773	16 873 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 608 773	16 874 107
Kokku müügitulu	17 608 773	16 874 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	17 544 576	16 850 391
Teenuste müügitulu	64 197	23 716
Kokku müügitulu	17 608 773	16 874 107

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	10 078 612	9 676 409
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 078 612	9 676 409

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

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	130 605	135 516
Müügiga seotud kulud	799 238	775 949
Konsultatsioonid ja ostetud teenused	269 563	272 664
Andmeside ja IT kulud	93 319	70 037
Personaliga seotud kulud	31 469	34 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 324 194	1 288 415

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 760 900	2 477 954
Sotsiaalmaksud	933 273	840 751
Kokku tööjõukulud	3 694 173	3 318 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	290	279

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	850 464	27 242	786 609	19 880
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 720	81 821	30 417	144 076
Kontsernikonto nõue Tallinna Kaubamaja grupi ettevõtete vastu (Lisa 2)	1 107 142	0	1 346 267	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	222 960	15 497 746
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	803 233	662 225
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	158 465	15 238 378
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	789 284	577 082

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	110 950	56 368

Kulinaaria OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja Selver AS ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi Tallinna Kaubamaja Grupp AS konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;

-teisi NG Investeeringute OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid(s.h. NG Investeeringud OÜ teised tütaretevõtjad);
-tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
-eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
Kulinaaria OÜ kuulub Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontserni, mis omakorda kuulub NG Investeeringute OÜ kontserni. Seetõttu on käsitletud NG Investeeringute OÜ grupi ettevõtteid seotud osapooltena.

Kulinaaria OÜ on liitunud Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernikonto lepinguga. Kulinaaria OÜ on 2015. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 13 055 eurot(2014:31 747 eurot), keskmine intessimäär oli 1,51% (2014: 1,08%).

Tegev- ja kõrgema juhtorgani liikmetega ei kaasne ettevõtetele kohustusi lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel.

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjalt on ostenud aruandeaastal kaupu summas 90 938 eurot (2014: 219 039 eurot) ja teenuseid summas 712 295 eurot (2014: 570 245 eurot).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele on müüdud aruandeaastal kaupu summas 656 056 eurot (2014: 575 136 eurot) ja teenuseid summas 6 169 eurot(2014: 1 946 eurot).

Emaettevõttele on müüdud aruandeaastal kaupu summas 15 495 873 eurot (2014: 15 234 582 eurot) ja teenuseid summas 1 873 eurot (2014: 3 796 eurot).

Lisa 13 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: 10.02.2016

Kulinaaria OÜ (registrikood: 12304610) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HEINVER	Juhatuse liige	10.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kulinaaria OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Kulinaaria OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 arvnaõtjate 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 2015 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

10. veebruar 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Kulinaaria OÜ (registrikood: 12304610) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	10.02.2016
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	10.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 283 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528 563
Kokku	4 812 081
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 812 081
Kokku	4 812 081

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 283 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 528 563
Kokku	4 812 081
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 812 081
Kokku	4 812 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	17608773	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6024809
Faks	+372 6024801
E-posti aadress	kulinaaria@kulinaariatoit.ee