

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Karite Pluss

registrikood: 10448173

tänava/talu nimi, Hiiekivi

maja ja korteri number:

küla: Hirvli küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74607

telefon: +372 56501112, +372 6412233

e-posti aadress: info@karitepluss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus finantsseisundi ja –tegevuse hindamisel ning aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt.

2016.aastal jätkati põhitegevust – turvaseadmete paigaldamist ja hooldust kavandatud mahus.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid ja arengusuunad

2017.aasta osaühing jätkab põhitegevust – turvaseadmete paigaldamist ja hooldust.

2017.aastal jätkatakse angooraküülikute kasvatust.

- juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest ei makstud.
- aastaaruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.
- oma osi majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 793	1 570	2
Nõuded ja ettemaksed	3 194	4 926	
Varud	421	7 417	4
Kokku käibevarad	6 408	13 913	
Kokku varad	6 408	13 913	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	537	1 800	
Võlad ja ettemaksed	3 199	1 399	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 736	3 199	
Kokku kohustised	3 736	3 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 858	13 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 042	-5 860	
Kokku omakapital	2 672	10 714	
Kokku kohustised ja omakapital	6 408	13 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	35 164	50 908	11
Muud äritulud	1 707	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 038	-26 018	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 072	-17 415	13
Tööjõukulud	-11 141	-12 056	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-88	
Muud ärikulud	-662	-1 191	15
Ärikasum (kahjum)	-8 042	-5 860	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 042	-5 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 042	-5 860	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Karite Pluss

Raamatupidamise aruandeperiood 01.01.2016-31.12.2016.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Karite Pluss 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. a raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad osaühing Karite Pluss finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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).

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / 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 valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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. 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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- juhtkonna lähedased sugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	237	78
Arvelduskonto	2 556	1 492
Kokku raha	2 793	1 570

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 577	1 816
Kokku nõuded ostjate vastu	1 577	1 816

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	421	6 500
Müügiks ostetud kaubad	0	755
Ettemaksed varude eest	0	162
Kokku varud	421	7 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	347	398
Üksikisiku tulumaks	101	92
Sotsiaalmaks	284	258
Töötuskindlustusmaksed	21	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	753	767

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	666	1 848	2 514	2 514
Akumuleeritud kulum	-666	-1 760	-2 426	-2 426
Jääkmaksumus	0	88	88	88
Amortisatsioonikulu		-88	-88	-88
31.12.2015				
Soetusmaksumus	666	1 848	2 514	2 514
Akumuleeritud kulum	-666	-1 848	-2 514	-2 514
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	666	1 848	2 514	2 514
Akumuleeritud kulum	-666	-1 848	-2 514	-2 514
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7 756	7 624
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 831	5 681
1-5 aasta jooksul	6 211	12 042

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	831	831
Võlad töövõtjatele	749	749
Maksuvõlad	753	753
Muud võlad	402	402
Muud viitvõlad	402	402
Saadud ettemaksed	464	464
Muud saadud ettemaksed	464	464
Kokku võlad ja ettemaksed	3 199	3 199
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63	63
Võlad töövõtjatele	388	388
Maksuvõlad	767	767
Muud võlad	181	181
Muud viitvõlad	181	181
Kokku võlad ja ettemaksed	1 399	1 399

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	831	63
Kokku võlad tarnijatele	831	63

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	749	388
Kokku võlad töövõtjatele	749	388

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 164	50 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 164	50 908
Kokku müügitulu	35 164	50 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	34 677	50 380
Angooraküülikute kasvatus	487	528
Kokku müügitulu	35 164	50 908

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	5 108	14 888
Energia	4 807	5 775
Kütus	4 807	5 775
Alltöövõtutööd	32	107
Muud	5 091	5 248
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 038	26 018

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 910	11 667
Mitmesugused bürookulud	2 249	1 624
Lähetuskulud	398	281
Koolituskulud	137	0
Kindlustuskulud	1 271	459
Muud	2 107	3 384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 072	17 415

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 326	9 022
Sotsiaalmaksud	2 814	3 034
Kokku tööjõukulud	11 140	12 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	662	1 191
Kokku muud ärikulud	662	1 191

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Osaühing Karite Pluss (registrikood: 10448173) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO POLL	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 042
Kokku	-184
Jaotamine	
Kokku	-184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	34677	98.62%	Jah
Muu loomakasvatus	01499	487	1.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Airi Poll	46604100212		169 EUR (Lihtomand)
Tarmo Poll	36601040218		2431 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6412233
Mobiiltelefon	+372 56501112
E-posti aadress	info@karitepluss.ee