

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kulinaaria OÜ

registrikood: 12304610

tänava/talu nimi, Taevakivi tn 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	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	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 kohustised ja varad	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Kulinaaria OÜ
2017
23.01.2018

Tegevusaruanne

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

Kulinaaria OÜ asutati 21.06.2012 Selver AS-ist eraldumise teel. Ettevõtte 100%-list osalust omab Selver AS. Ettevõtte juhatuse üheliikmeline. Juhatuse ülesandeks on ettevõtte igapäevase äritegevuse korraldamine.

Ettevõtte juhatuse tegevuse üle teostab järelevalvet nõukogu. Nõukogu otsustab ettevõtte arengustrateegia ja investeerimispoliitika üle ning aastaelarve vastuvõtmise. Nõukogu on 5-liikmeline ja valitud 3-aastaseks ametiajaks.

Ettevõtte 2017. aasta keskmine töötajate arv oli 295 (2016.a. 291) inimest. Tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) olid aruandeperioodil 4 420 tuhat eurot (2016.a. 4 005 tuhat eurot).

Ettevõtte toodab jahutatud kulinaariatooted nagu salatid, pizzakatted, võileivad, sushi, valmistoidud (sh. süüdid, pasteet, portsjontoidud, kastmed), peolauatooted, määrded, dipikastmed, magustoidud ja kondiitri- ning pagaritooted. Jätkuvalt pööratakse suurt tähelepanu tootmis- ja laoprotsesside efektiivistamisele, tootearendusele, peokorralduse tegevussuuna laiendamisele ning e-kaubanduse arendamisele.

2018. 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 ning levivatele toidutrendidele. Tänu ettevõttes leiduvale laiale oskusteabele toimub pidev tootearendus ning logistiliste protsesside (sise- ja välislogistika) parendus. See võimaldab klientidel meie tooteid kasutades nautida kiirelt ja lihtsalt valmivaid, kuid tervislikke toidukordi. Alates 2016. aastast omab ettevõtte toiduohutusstandardi ISO22000:2005 nõuetele vastavaks sertifikaati.

2017. aastal investeeriti tootmise laiendamisse 1 420 tuhat eurot. 2018. aastal ei ole kavas tootmise laiendustesse ja seadmetesse nii suures mahus investeerida, kuid kavas on välja vahetada amortiseerunud seadmed. Lisaks toimub jätkuv protsesside parendus ja IT süsteemide uuendamine ressursitõhususe tagamiseks.

Toiduainesektorile omaselt võib Kulinaaria OÜ toodete keskmisest 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 toodete tervislikkuse tõstmiseks.

Statistikaameti andmetel tõusis tarbijahinnaindeks 2017. aastal 2016. aasta keskmisega võrreldes 3,4%, toitade ja mittealkohoolsete jookide hind tõusis 5,7%. Analüütikute hinnangul jääb 2018. aastal majanduskasv 2017. aastaga samale tasemele. Majanduse peamiseks kasvumootoriks prognoositakse välisnõudluse kasvu ning ka riigi samme majanduse elavdamiseks, kuid üheks suurimaks riskiks on endiselt tööjõuturg. Tööpuudus on madal, mis annab töötajatele hea positsiooni palgaläbirääkimistel, ning seetõttu ei kao palgasurve ka 2018. aastal.

Kulinaaria OÜ peamiseks turustuskanaliks on suured toidukauplused ning kokkuvõttes hindab juhtkond majanduskeskkonda mõõdukalt kasvavaks.

Finantsnäitajad

	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
Müügitulu (eur)	21 202 090	18 898 443
Ärikasum (eur)	3 559 649	2 747 829
Puhaskasum (eur)	3 001 542	2 260 334
Omakapitali tootlus (ROE)	52%	45%
Varade tootlus (ROA)	37%	31%
Puhasrentaablus	14%	12%
Brutorentaablus	46%	45%
Maksevõime kordaja	1,4	1,5
Võlakordaja	0,29	0,30
Müügitulu töötaja kohta (eur)	71 871	64 943
Varude käibekiirus	31,3	30,3
Keskmine töötajate arv	295	291

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 742 494	774 838	
Nõuded ja ettemaksed	1 190 598	2 262 499	2
Varud	364 034	343 681	4
Kokku käibevarad	3 297 126	3 381 018	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 865 828	3 896 774	5
Kokku põhivarad	4 865 828	3 896 774	
Kokku varad	8 162 954	7 277 792	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 346 497	2 202 877	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 346 497	2 202 877	
Kokku kohustised	2 346 497	2 202 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 812 415	2 812 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 542	2 260 334	
Kokku omakapital	5 816 457	5 074 915	
Kokku kohustised ja omakapital	8 162 954	7 277 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	21 202 090	18 898 443	8
Muud äritulud	3 671	6 612	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 378 984	-10 420 817	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 455 053	-1 351 616	10
Tööjõukulud	-4 419 638	-4 005 123	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-381 111	-366 818	5
Muud ärikulud	-11 326	-12 852	
Ärikasum (kahjum)	3 559 649	2 747 829	
Muud finantstulud ja -kulud	6 893	12 505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 566 542	2 760 334	
Tulumaks	-565 000	-500 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 542	2 260 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 559 649	2 747 829	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	381 111	366 818	5
Muud korrigeerimised	69 960	0	5
Kokku korrigeerimised	451 071	366 818	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-160 463	-105 027	2
Varude muutus	-20 353	-19 103	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	143 620	130 160	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 973 524	3 120 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 420 126	-225 477	5
Antud laenud	-438 359	-1 723 997	12
Antud laenude tagasimaksed	1 670 723	1 598 776	12
Laekunud intressid	7 934	12 597	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 828	-338 101	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 040	-93	
Makstud dividendid	-2 260 000	-2 000 000	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-565 000	-500 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 826 040	-2 500 093	
Kokku rahavood	967 656	282 483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	774 838	492 355	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	967 656	282 483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 742 494	774 838	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	4 812 081	4 814 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 260 334	2 260 334
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 000 000	-2 000 000
31.12.2016	2 500	5 072 415	5 074 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 001 542	3 001 542
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 260 000	-2 260 000
31.12.2017	2 500	5 813 957	5 816 457

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kulinaaria OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi 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 laenuid 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 -kohustised

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Amortistatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortistatsiooni määr 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 amortistatsiooniinormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Amortistatsiooni 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortistatsiooni perioodiks 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 osapoolele. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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 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 Grupp AS kontsernis juurutati 2012. aastal uus klientidele suunatud lojaalsusprogrammi süsteem, mis võimaldab Partnerkaardi omanikel koguda ostude eest punkte ja nende punktidega tasuda järgnevat 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 suuruseks 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	76 587	76 587	0	0	
Muud nõuded	17 632	17 632	0	0	
Nõuded seotud osapooltele	1 096 379	1 096 379	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 190 598	1 190 598	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 836	50 836	0	0	
Muud nõuded	4 419	4 419	0	0	
Antud laenu seotud osapooltele	1 232 364	1 232 364	0	0	12
Nõuded seotud osapooltele	974 880	974 880	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 262 499	2 262 499	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	177 613	136 485
Üksikisiku tulumaks	78 391	80 254
Erisoodustuse tulumaks	840	767
Sotsiaalmaks	191 485	167 196
Kohustuslik kogumispension	8 380	7 676
Töötuskindlustusmaksed	12 760	11 207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	469 469	403 585

Vaata ka lisa 6.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	241 298	247 997
Taara	122 736	95 684
Kokku varud	364 034	343 681

Aruandeperioodil on maha kantud varusid ja tehtud allahindlusi summas 106 754 eurot(2016: 89 422 eurot).

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	281 186	4 486 052	3 181 298	131 478	78 725	8 158 739
Akumuleeritud kulum	0	-1 583 426	-2 558 133	-120 406	0	-4 261 965
Jääkmaksumus	281 186	2 902 626	623 165	11 072	78 725	3 896 774
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 420 126	1 420 126
Amortisatsioonikulu	0	-164 278	-213 242	-3 591	0	-381 111
Ümberliigitamised	1 254 755	0	171 620	0	-1 426 375	0
Muud muutused	0	0	0	0	-69 961	-69 961
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 535 941	4 486 053	3 206 991	131 478	2 515	9 362 978
Akumuleeritud kulum	0	-1 747 705	-2 625 448	-123 997	0	-4 497 150
Jääkmaksumus	1 535 941	2 738 348	581 543	7 481	2 515	4 865 828

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 303 236	1 303 236	0	0	
Võlad töövõtjatele	408 332	408 332	0	0	
Maksuvõlad	469 469	469 469	0	0	3
Muud võlad	3 210	3 210	0	0	
Võlad seotud osapooltele	162 250	162 250	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 346 497	2 346 497	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 302 977	1 302 977	0	0	
Võlad töövõtjatele	349 428	349 428	0	0	
Maksuvõlad	403 585	403 585	0	0	3
Muud võlad	2 952	2 952	0	0	
Võlad seotud osapooltele	143 935	143 935	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 202 877	2 202 877	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

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

2017. aastal kuulutati ja maksti emaettevõtjale välja dividende summas 2 260 000 eurot (2016: 2 000 000 eurot) ja tasuti makstud dividendidelt tulumaksu summas 565 000 eurot (2016: 500 000 eurot).

Kulinaaria OÜ jaotamata kasum 31.12.2017 kokku moodustas 5 813 957 eurot (31.12.2016: 5 072 415 eurot). Dividende väljamaksmisel omanikele alates 2015. aastast kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja kuulutada 4 651 166 eurot (2016: 4 057 932 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 1 162 791 eurot (2016: 1 014 483 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 365	0
Eesti	21 200 725	18 898 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 202 090	18 898 443
Kokku müügitulu	21 202 090	18 898 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	21 134 112	18 860 193
Teenuste müügitulu	67 978	38 250
Kokku müügitulu	21 202 090	18 898 443

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	11 378 984	10 420 817
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 378 984	10 420 817

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)

	2017	2016
Müügiga seotud kulud	250 821	241 564
Turunduskulud	60 221	42 845
Halduskulud	670 031	738 787
Andmeside ja IT kulud	49 290	50 080
Personaliga seotud kulud	124 862	99 674
Muud tegevuskulud	299 828	178 666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 455 053	1 351 616

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 323 395	3 012 064
Sotsiaalmaksud	1 096 243	993 059
Kokku tööjõukulud	4 419 638	4 005 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	295	291

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 060 125	48 528	938 290	31 853
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 254	113 722	36 590	112 082
Kontsernikonto nõue Tallinna Kaubamaja grupi ettevõtete vastu (Lisa 2)	0	0	1 232 364	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	336 257	18 446 707	283 230	16 535 203
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	921 915	700 236	892 474	680 912
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	1 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	152 152	117 664

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 2017. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 7 934 eurot(2016:12 597 eurot), keskmine intessimäär oli 1,5% (2016: 1,5%).

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

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatele on ostenud aruandeaastal kaupu summas 147 112 eurot (2016: 117 489 eurot) ja teenuseid summas 774 803 eurot (2016: 774 985 eurot).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele on müüdud aruandeaastal kaupu summas 698 275 eurot (2016: 678 763 eurot) ja teenuseid summas 1 961 eurot(2016: 2 149 eurot).

Emaettevõttele on müüdud aruandeaastal kaupu summas 18 439 931 eurot (2016: 16 533 515 eurot) ja teenuseid summas 6 776 eurot (2016: 1 688 eurot).

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

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: 08.02.2018

Kulinaaria OÜ (registrikood: 12304610) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HEINVER	Juhatuse liige	08.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kulinaaria OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Kulinaaria OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõtet sõltumatu kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA kodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA kodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanouetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresituste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeauditor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeauditor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. veebruar 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Kulinaaria OÜ (registrikood: 12304610) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	08.02.2018
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	08.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 812 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 542
Kokku	5 813 957
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 813 957
Kokku	5 813 957

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 812 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001 542
Kokku	5 813 957
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 813 957
Kokku	5 813 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	21202090	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Selver AS	10379733	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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