

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Karlev OÜ

registrikood: 10009189

tänavanimi, maja number: Elektroni tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6579688

faks: +372 6579645

e-posti aadress: karlev@kristall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Karlev alustas majanduslikku tegevust 1992. aastal.

OÜ Karlev põhitegevuseks on kristalli, klaasi ja majapidamistarvete jae- ja hulgimüük.

OÜ Karlev müügitulu oli 2018. aastal 208 062 eurot (2017. aastal 250 187 eurot) ja kahjum 26 998 eurot (2017. aastal kahjum 4 271 eurot).

2019. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 702	106 852	
Nõuded ja ettemaksed	73 639	86 455	2
Varud	249 872	269 928	3
Kokku käibevarad	434 213	463 235	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 953	105 750	5
Kokku põhivarad	89 953	105 750	
Kokku varad	524 166	568 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 169	6
Võlad ja ettemaksed	15 628	18 280	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 628	30 449	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	190 685	193 685	6
Kokku pikaajalised kohustised	190 685	193 685	
Kokku kohustised	206 313	224 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 695	320 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 998	-4 271	
Kokku omakapital	317 853	344 851	
Kokku kohustised ja omakapital	524 166	568 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	208 062	250 187	
Muud äritulud	84	56	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 097	-162 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 420	-38 607	
Tööjõukulud	-47 939	-38 849	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 797	-16 764	5
Muud ärikulud	-20	-967	
Ärikasum (kahjum)	-29 127	-7 139	
Intressitulud	2 129	2 868	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 998	-4 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 998	-4 271	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karlev OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga 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 vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas.

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-25 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Rendid

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

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Karlev OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Sündmused peale aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 421	49 421	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176	4
Muud nõuded	20 308	20 308	
Laenunõuded	20 000	20 000	
Intressinõuded	166	166	
Viitlaekumised	142	142	
Ettemaksed	3 734	3 734	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 639	73 639	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 981	56 981	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	4
Muud nõuded	25 713	25 713	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Intressinõuded	208	208	
Viitlaekumised	505	505	
Ettemaksed	3 661	3 661	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 455	86 455	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	249 114	269 740
Ettemaksed varude eest	758	188
Kokku varud	249 872	269 928

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	83	0	1
Käibemaks	0	4 139	0	5 768
Üksikisiku tulumaks	0	798	0	317
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	64
Sotsiaalmaks	0	1 990	0	868
Kohustuslik kogumispension	0	47	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	103	0	45
Intress	0	2	0	0
Ettemaksukonto jääk	176		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	176	7 162	100	7 076

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	307 972	36 700	28 403	373 075
Akumuleeritud kulum	-186 768	-35 390	-28 403	-250 561
Jääkmaksumus	121 204	1 310	0	122 514
Amortisatsioonikulu	-15 543	-1 221	0	-16 764
31.12.2017				
Soetusmaksumus	307 972	36 700	28 403	373 075
Akumuleeritud kulum	-202 311	-36 611	-28 403	-267 325
Jääkmaksumus	105 661	89	0	105 750
Amortisatsioonikulu	-15 708	-89	0	-15 797
31.12.2018				
Soetusmaksumus	298 527	36 700	21 770	356 997
Akumuleeritud kulum	-208 574	-36 700	-21 770	-267 044
Jääkmaksumus	89 953	0	0	89 953

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	190 685	0	190 685	
Pikaajalised laenud kokku	190 685	0	190 685	
Laenukohustised kokku	190 685	0	190 685	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	12 169	12 169		
Lühiajalised laenud kokku	12 169	12 169		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	193 685	0	193 685	
Pikaajalised laenud kokku	193 685	0	193 685	
Laenukohustised kokku	205 854	12 169	193 685	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 006	3 006	
Võlad töövõtjatele	5 095	5 095	
Maksuvõlad	7 162	7 162	4
Muud võlad	365	365	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 628	15 628	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 876	3 876	
Võlad töövõtjatele	6 887	6 887	
Maksuvõlad	7 076	7 076	4
Muud võlad	441	441	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 280	18 280	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-36 590	-29 738
Sotsiaalmaksud	-11 349	-9 111
Kokku tööjõukulud	-47 939	-38 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 685	205 685

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	1 279	16 279

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	30 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 680	7 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2019

Karlev OÜ (registrikood: 10009189) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR ENKEL	Juhatuse liige	08.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 998
Kokku	289 697
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	289 697
Kokku	289 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Portselani ja klaastoodete hulgemüük	46441	138606	66.62%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	30273	14.55%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgemüük	46499	26226	12.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Enkel	35612170219	Eesti	25600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6579688
Faks	+372 6579645
E-posti aadress	karlev@kristall.ee