

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Karisma Food OÜ

registrikood: 12278092

tänava/talu nimi, Betooni tn 6/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@karismaservice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Karisma Food OÜ on 2012 aastal asutatud toidukaupade hulgimüügile spetsialiseerinud ettevõtte, peamiseks tegevusalaks on toidlustussektori varustamine toidukaupadega. Meie eesmärgiks on olla hea partner oma klientidele ja pakkuda kvaliteetset, efektiivset ning paindlikku teenust, mis tagab lõpptarbija rahulolu.

Majandus- ja sotsiaalse keskkonna mõjud ettevõtte tegevuskeskkonnale on positiivsed ja lähiaastatel ei ole näha olulisi muutusi. Ettevõtte finantsriske hindame madalaks. Eestlased on hakanud järjest rohkem sööma väljaspool kodu, mis on tinginud toidlustussektori stabiilse kasvu. Järgnevatel aastatel on ettevõttel plaanis panustada teenuse kvaliteedi tõstmisse ja investeerida infosüsteemide arendusse.

Karisma Food OÜ omab 40%-list osalust sidusettevõttes Jahellogistika OÜ.

JUURDEKASVUD (%)

Käibe kasv	34%	26%
Varade kasv	14%	70%
Omakapitali kasv	12%	55%

RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,108	0,353
Varade puhasrentaablus (ROA)	0,042	0,141
Käibe puhasrentaablus	0,003	0,010

LIKVIIDSUSSUHTARVUD

Maksevõime kordaja	1,63	1,66
Võlakordaja	0,61	0,60
Netokäive töötaja kohta	1 435 517,9	1 068 502,1

Töötajate keskmine arv	14	14
------------------------	----	----

Omakapitali osakaal	= Omakapital / Bilansimaht * 100%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	= Puhaskasum / Omakapital
Varade puhasrentaablus (ROA)	= Puhaskasum / Varade maht
Käibe puhasrentaablus	= Puhaskasum / Netokäive
Maksevõime kordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= Kohustused kokku / Bilansimaht
Netokäive töötaja kohta	= Netokäive / Keskmine töötajate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	249 638	214 335	2
Nõuded ja ettemaksed	950 410	819 168	3
Kokku käibevarad	1 200 048	1 033 503	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 002	8 073	6
Materiaalsed põhivarad	58 652	67 404	8,9
Kokku põhivarad	67 654	75 477	
Kokku varad	1 267 702	1 108 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	208 357	208 236	12
Võlad ja ettemaksed	520 529	413 165	13
Eraldised	8 380	2 429	
Kokku lühiajalised kohustised	737 266	623 830	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 839	43 196	12
Kokku pikaajalised kohustised	34 839	43 196	
Kokku kohustised	772 105	667 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 204	283 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 643	156 152	
Kokku omakapital	495 597	441 954	
Kokku kohustised ja omakapital	1 267 702	1 108 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	20 097 250	14 959 030	18
Muud äritulud	18 532	14 583	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 247 953	-14 269 684	20
Mitmesugused tegevuskulud	-298 507	-194 319	21
Tööjõukulud	-488 530	-340 268	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 637	-15 688	8,9
Muud ärikulud	-497	-541	
Ärikasum (kahjum)	60 658	153 113	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	929	4 100	6
Intressitulud	2 884	2 883	
Intressikulud	-10 828	-3 944	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 643	156 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 643	156 152	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 658	153 113	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 637	15 688	8,9
Kokku korrigeerimised	19 637	15 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-134 122	-245 694	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	116 537	65 028	
Kokku rahavood äritegevusest	62 710	-11 865	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 885	-3 958	8
Laekunud intressid	5 764	2 154	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 121	-1 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 236	-16 215	10
Makstud intressid	-14 050	-722	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 286	183 063	
Kokku rahavood	35 303	169 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	214 335	44 941	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 303	169 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 638	214 335	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	250	283 052	285 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			156 152	156 152
31.12.2017	2 500	250	439 204	441 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 643	53 643
31.12.2018	2 500	250	492 847	495 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karisma Food 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõude laekumise tõenäosust hinnata ei osata, kasutatakse nõude hindamisel ligikaudset meetodit. Ebatõenäoliselt laekuvate summade hindamine ja kuluks kandmine põhineb möödunud aastate kogemustel, kuid tuleb hinnata bilansipäeva seisuga, arvesse võttes kogu aruande koostamise ajaks teada olevat informatsiooni (k.a pärast bilansipäeva teatavaks saanud asjaolusid), ning ebatõenäoliselt laekuvate summade kui ka kulu suurus on hinnanguline. Ebatõenäoliselt laekuvad summad hinnatakse ja kulukanne tehakse majandusaasta lõpul. Kui aga ilmneb, et konkreetne nõudesumma jääb laekumata, tunnistatakse nõue lootusetuks ja kantakse arvejärgne nõudesumma bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmis hetkest ning seda tehakse kuni täieliku amortiseerumiseni või tema eemaldamiseni kasutusest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirent

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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 kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused. Kui eksisteerib sihtfinantseerimise sisulise tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise teel soetatud vara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade 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.

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.

Alates 01.01.2018 maksumuudatusest kehtib regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

*TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Seadus kehtib alates 01.01.2018

Maksustamise erisätted

§ 15. Käibemaksumäärad

(3) Käibemaksumäär on null protsenti järgmiste kaupade maksustatavast väärtusest:

3) rahvusvahelistes vetes sõitev merelaev, välja arvatud ettevõtlusega mitteseotud huvi- või lõbusõitudeks kasutatav merelaev, ja sellise merelaeva varustus, seadmed, varuosad, kütus ja muud varud ning reisijale kohapeal tarbimiseks võõrandatav kaup, välja arvatud liidu vetes sõitval merelaeval kaasamüüdav kaup;

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	249 635	214 327
Kassa	3	8
Kokku raha	249 638	214 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	905 391	905 391	4
Ostjatelt laekumata arved	905 391	905 391	
Muud nõuded	40 520	40 520	
Laenunõuded	40 000	40 000	7
Viitlaekumised	520	520	7
PRIA	4 499	4 499	
Kokku nõuded ja ettemaksed	950 410	950 410	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	774 475	774 475	4
Ostjatelt laekumata arved	774 475	774 475	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 484	1 484	5
Muud nõuded	43 209	43 209	
Laenunõuded	40 000	40 000	7
Intressinõuded	2 882	2 882	
Viitlaekumised	327	327	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	819 168	819 168	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	905 391	782 637	
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 012	15 490	23
Ostjatelt laekumata arved	852 379	767 147	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-8 162	21
Kokku nõuded ostjate vastu	905 391	774 475	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	247		0
Käibemaks	7 097	1 484	13 254
Üksikisiku tulumaks	11 860		9 268
Sotsiaalmaks	21 344		17 130
Kohustuslik kogumispension	1 181		1 034
Töötuskindlustusmaksed	1 532		1 246
Intress	12		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 273	1 484	41 932

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12543906	Jahelogistika OÜ	Eesti	Kaubaladude töö	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Jahelogistika OÜ	8 073	929	9 002
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 073	929	9 002

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	40 000	40 000				
Laenunõuded seotud osapooltele	40 000	40 000	7%	EUR	31.12.2019	3,23
Viitlaekumised	520	520				3
Kokku muud nõuded	40 520	40 520				
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	40 000	40 000				
Laenunõuded seotud osapooltele	40 000	40 000	7%	EUR	31.12.2018	3,23
Intressinõuded	2 882	2 882				3,23
Viitlaekumised	327	327				3
Kokku muud nõuded	43 209	43 209				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	27 440	1 593	3 050	32 083	15 315	47 398
Akumuleeritud kulum	-3 059	-754	-2 885	-6 698	-11 621	-18 319
Jääkmaksumus	24 381	839	165	25 385	3 694	29 079
Ostud ja parendused	49 682			49 682	3 958	53 640
Amortisatsioonikulu	-13 143	-265	-88	-13 496	-1 819	-15 315
31.12.2017						
Soetusmaksumus	77 122	1 593	3 050	81 765	19 273	101 038
Akumuleeritud kulum	-16 202	-1 019	-2 973	-20 194	-13 440	-33 634
Jääkmaksumus	60 920	574	77	61 571	5 833	67 404
Ostud ja parendused					10 885	10 885
Amortisatsioonikulu	-15 595	-263	-77	-15 935	-3 702	-19 637
31.12.2018						
Soetusmaksumus	77 122	1 593	3 050	81 765	30 158	111 923
Akumuleeritud kulum	-31 797	-1 282	-3 050	-36 129	-17 142	-53 271
Jääkmaksumus	45 325	311	0	45 636	13 016	58 652

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-2 492	-2 492
Jääkmaksumus	373	373
Amortisatsioonikulu	-373	-373
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-2 865	-2 865
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-2 865	-2 865
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Autoliising 1	12 787	2 627	10 160	3 k EURIBOR + marginaal 0.99%	EUR	03.08.2021	
Autoliising 2	30 409	5 730	24 679	3 k EURIBOR + 1.99% aastas	EUR	20.04.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	43 196	8 357	34 839				12

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Autoliising 1	15 389	2 602	12 787	3 k EURIBOR + marginaal 0.99%	EUR	03.08.2021	
Autoliising 2	36 043	5 634	30 409	3 k EURIBOR + 1.99% aastas	EUR	20.04.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	51 432	8 236	43 196				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	44 589	59 272
Kokku	44 589	59 272

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	109 559	67 467	21

Ettevõtte rendib ruume.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	200 000	200 000			5%	EUR	31.12.2019	23
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Kapitalirendikohustised kokku	43 196	8 357	34 839					10
Laenukohustised kokku	243 196	208 357	34 839					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	200 000	200 000			5%	EUR	31.12.2018	23
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Kapitalirendikohustised kokku	51 432	8 236	43 196					10
Laenukohustised kokku	251 432	208 236	43 196					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299 404	299 404	
Võlad töövõtjatele	40 436	40 436	14
Maksuvõlad	43 273	43 273	5
Muud võlad	32	32	
Muud viitvõlad	32	32	
Võlad seotud osapooltele	137 384	137 384	23
Kokku võlad ja ettemaksed	520 529	520 529	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	315 431	315 431	
Võlad töövõtjatele	32 720	32 720	14
Maksuvõlad	41 932	41 932	5
Võlad seotud osapooltele	23 082	23 082	23
Kokku võlad ja ettemaksed	413 165	413 165	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 652	20 596	
Puhkusetasude kohustis	12 784	12 124	
Kokku võlad töövõtjatele	40 436	32 720	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	394 278	351 363
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	98 569	87 841
Kokku tingimuslikud kohustised	492 847	439 204

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PRIA Koolipiim, koolipuuvili	14 107	-14 107	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 107	-14 107	
Kokku sihtfinantseerimine	14 107	-14 107	19
	Saadud	Tulu	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PRIA Koolipiim, koolipuuvili	16 093	-16 093	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 093	-16 093	
Kokku sihtfinantseerimine	16 093	-16 093	19

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	4

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 062 379	14 954 046
Soome	32 909	1 710
Rootsi	1 962	3 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 097 250	14 959 030
Kokku müügitulu	20 097 250	14 959 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja kõõgivilja hulgimüük	13 043 818	9 890 670
Toidukaubad	7 053 432	5 068 360
Kokku müügitulu	20 097 250	14 959 030

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	16 093	14 107	16
Muud	2 439	476	
Kokku muud äritulud	18 532	14 583	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	114 529	54 559
Varude allahindlus ja mahakandmine	177 694	130 643
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 407 779	13 097 074
Müügi eesmärgil ostetud teenused	896 717	657 952
Transpordikulud	651 234	329 456
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 247 953	14 269 684

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	109 559	67 467	11
Mitmesugused bürookulud	2 472	4 118	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	8 162	4
Logistikakulud	40 539	27 938	
Lootusetud nõuded	17 427	0	
Muud	128 510	86 634	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	298 507	194 319	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	364 561	233 935
Sotsiaalmaksud	123 969	106 333
Kokku tööjõukulud	488 530	340 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Karisma Service OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	VL Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	40 000	129 649	58 372	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	53 012	207 735		223 082

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Juriidiline isik	200 000	5%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 580 726	2 882	629 781	2 882
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 557 907	7 263 407	7 886 157	5 508 056

Seotud osapooltele müüdud kaubad 2018 7263407.-
 Seotud osapooltele müüdud intress 2018 2882.-

Seotud osapooltelt ostetud teenused 2018 1580726.-
 Seotud osapooltelt ostetud kaubad 2018 10547907.-
 Seotud osapooltelt ostetud intressid 2018 10000.-

Seotud osapooltele müüdud kaubad 2017 5508056.-
 Seotud osapooltele müüdud intress 2017 2882.-

Seotud osapooltelt ostetud teenused 2017 629781.-
 Seotud osapooltelt ostetud kaubad 2017 7882934.-
 Seotud osapooltelt ostetud intressid 2017 3223.-

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2018

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO KAARLAID	Juhatuse liige	09.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karisma Food OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Karisma Food OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate olulist väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

10.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 643
Kokku	492 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	20097250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VL Holding OÜ	12229363	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1050 EUR (Lihtomand)
Heili Põldma	46605024224	Eesti	175 EUR (Lihtomand)
KARISMA SERVICE OÜ	11392316	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@karismaservice.ee