

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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@karismafood.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Karisma Food OÜ on 2012 aastal asutatud toidukaupade hulgimüügile spetsialiseerinud ettevõtte, peamiseks tegevusalaks on HoReCa sektori varustamine toidukaupadega. Meie eesmärgiks on pakkuda võimalikult laia sortimendiga kaubavalikut ja kvaliteetset ning paindlikku teenust, mis tagab lõpptarbija rahulolu.

2020 esimese poolaasta COVID-19 mõju ettevõttele on olnud mõõdukas, ning ettevõtte tuleb eriolukorrast tingitud seisakuga toime. 2020 aasta sügisel on oodata osade toitlustuskohtade sulgemist, mis võib põhjustada erakorralisi krediidikahjusid, milleks ettevõtte on ka valmistunud. Järgnevatel aastatel on plaanis ettevõttel panustada toodete ja teenuse kvaliteedi tõstmisse. Ettevõtte finantsriske hindame madalaks.

Karisma Food OÜ omab 40%-list osalust tütarettevõttes Jahelologistika OÜ.

JUURDEKASVUD (%)	2019	2018
Käibe kasv	13%	34%
Varade kasv	10%	14%
Omakapitali kasv	23%	12%
RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,190	0,108
Varade puhasrentaablus (ROA)	0,083	0,042
Käibe puhasrentaablus	0,005	0,003
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Maksevõime kordaja	1,77	1,63
Võlakordaja	0,56	0,61
Netokäive töötaja kohta	1 417 823,4	1 435 517,9
Töötajate keskmine arv	16	14

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	= Puhaskasum / Omakapital
Varade puhasrentaablus (ROA)	= Puhaskasum / Varade maht
Käiberentaablus	= Puhaskasum / Netokäive
Maksevõime kordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= Kohustused kokku / Varad kokku
Netokäive töötaja kohta	= Netokäive / Keskmine töötajate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 253	249 638	2
Nõuded ja ettemaksed	1 222 642	950 410	3
Kokku käibevarad	1 328 895	1 200 048	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 550	9 002	6
Nõuded ja ettemaksed	1 040	0	3
Materiaalsed põhivarad	54 055	58 652	8
Kokku põhivarad	68 645	67 654	
Kokku varad	1 397 540	1 267 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	208 234	208 357	12
Võlad ja ettemaksed	536 931	520 529	13
Eraldised	5 067	8 380	
Kokku lühiajalised kohustised	750 232	737 266	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 288	34 839	12
Kokku pikaajalised kohustised	35 288	34 839	
Kokku kohustised	785 520	772 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 847	439 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 423	53 643	
Kokku omakapital	612 020	495 597	
Kokku kohustised ja omakapital	1 397 540	1 267 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	22 685 174	20 097 250	18
Muud äritulud	18 484	18 532	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 669 923	-19 247 953	20
Mitmesugused tegevuskulud	-300 397	-298 507	21
Tööjõukulud	-593 244	-488 530	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 702	-19 637	8,9
Muud ärikulud	-626	-497	
Ärikasum (kahjum)	119 766	60 658	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 548	929	6
Intressitulud	2 885	2 884	
Intressikulud	-10 776	-10 828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 423	53 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 423	53 643	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 766	60 658	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 702	19 637	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 814	0	19
Muud korrigeerimised	-9 939	0	
Kokku korrigeerimised	5 949	19 637	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-273 266	-134 122	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 091	116 537	
Kokku rahavood äritegevusest	-134 460	62 710	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-835	-10 885	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 559	0	
Laekunud intressid	2 882	5 764	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 606	-5 121	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 755	-8 236	
Makstud intressid	-10 776	-14 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 531	-22 286	
Kokku rahavood	-143 385	35 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249 638	214 335	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143 385	35 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 253	249 638	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 423	116 423
31.12.2019	2 500	250	609 270	612 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karisma Food 2019.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

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 ostenud põhivaraga.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse varana kajastatakse ostenud 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

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 kulusi. 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

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. 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.

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.

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

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	106 014	249 635
Kassa	239	3
Kokku raha	106 253	249 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 167 867	1 167 867		4
Ostjatelt laekumata arved	1 167 867	1 167 867		
Muud nõuded	50 174	49 134	1 040	7
Laenunõuded	40 000	40 000		
Intressinõuded	4	4		
Viitlaekumised	10 170	9 130	1 040	
PRIA	5 641	5 641		16
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 223 682	1 222 642	1 040	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	905 391	905 391		4
Ostjatelt laekumata arved	905 391	905 391		
Muud nõuded	40 520	40 520		7
Laenunõuded	40 000	40 000		
Viitlaekumised	520	520		
PRIA	4 499	4 499		16
Kokku nõuded ja ettemaksed	950 410	950 410		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 167 867	905 391	
Nõuded seotud osapoolte vastu	187 452	53 012	23
Ostjatelt laekumata arved	980 415	852 379	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 167 867	905 391	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	327	247
Käibemaks	16 011	7 097
Üksikisiku tulumaks	14 983	11 860
Sotsiaalmaks	26 798	21 344
Kohustuslik kogumispension	1 493	1 181
Töötuskindlustusmaksed	1 927	1 532
Intress		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 539	43 273

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12543906	Jahelogistika OÜ	Eesti	Kaubaladude töö	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Jahelogistika OÜ	9 002	4 548	13 550
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 002	4 548	13 550

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	40 000	40 000					
Laenunõuded seotud osapooltele	40 000	40 000		7%	EUR	30.06.2020	23
Intressinõuded	4	4					
Viitlaekumised	10 170	9 130	1 040				
Boonused	10 170	9 130	1 040				
Kokku muud nõuded	50 174	49 134	1 040				3

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	40 000	40 000					
Laenunõuded seotud osapooltele	40 000	40 000		7%	EUR	31.12.2019	23
Viitlaekumised	520	520					
Kokku muud nõuded	40 520	40 520					3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	24 793	835		25 628		25 628
Amortisatsioonikulu	-14 548	-387		-14 935	-4 767	-19 702
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 523			-10 523		-10 523
31.12.2019						
Soetusmaksumus	74 475	2 428	3 050	79 953	30 158	110 111
Akumuleeritud kulum	-29 428	-1 669	-3 050	-34 147	-21 909	-56 056
Jääkmaksumus	45 047	759	0	45 806	8 249	54 055

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	14 337	0
Transpordivahendid	14 337	0
Kokku	14 337	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-2 865	-2 865
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SEB Liising	24 678	5 825	18 853	3 k EURIBOR + 1.99% aastas	EUR	20.04.2022	
Luminor Liising	18 844	2 409	16 435	3 k EURIBOR + marginaal 1.80%	EUR	30.07.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	43 522	8 234	35 288				12

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising	12 787	2 627	10 160	3 k EURIBOR + marginaal 0.99%	EUR	03.08.2021	
SEB Liising	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	45 046	44 589
Kokku	45 046	44 589

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	123 877	109 559	21

Ettevõtte rendib ruume

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	30.06.2020	23
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Kapitalirendikohustised kokku	43 522	8 234	35 288					10
Laenukohustised kokku	243 522	208 234	35 288					

	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	31.12.2018	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					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	306 614	306 614	
Võlad töövõtjatele	55 443	55 443	14
Maksuvõlad	61 539	61 539	5
Muud võlad	60	60	
Muud viitvõlad	60	60	
Võlad seotud osapooltele	113 275	113 275	23
Kokku võlad ja ettemaksed	536 931	536 931	

	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	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	32 872	27 652	
Puhkusetasude kohustis	22 571	12 784	
Kokku võlad töövõtjatele	55 443	40 436	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	487 416	394 278
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	121 854	98 569
Kokku tingimuslikud kohustised	609 270	492 847

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA Koolipiim,koolipuuvili		11 594	16 093	4 499	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		11 594	16 093	4 499	
Kokku sihtfinantseerimine		11 594	16 093	4 499	3,19
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA Koolipiim,koolipuuvili	4 499	12 731	13 873	5 641	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 499	12 731	13 873	5 641	
Kokku sihtfinantseerimine	4 499	12 731	13 873	5 641	3,19

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 626 590	20 062 379
Soome	58 584	32 909
Rootsi	0	1 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 685 174	20 097 250
Kokku müügitulu	22 685 174	20 097 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	7 497 049	5 880 780
Toidukaubad	15 188 125	14 216 470
Kokku müügitulu	22 685 174	20 097 250

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 814	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	13 873	16 093	16
Muud	797	2 439	
Kokku muud äritulud	18 484	18 532	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	190 750	114 529
Varude allahindlus ja mahakandmine	164 167	177 694
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 203 416	17 407 779
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 367 967	896 717
Transpordikulud	743 623	651 234
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 669 923	19 247 953

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	123 877	109 559	11
Mitmesugused bürookulud	3 211	2 472	
Logistikakulud	43 649	40 539	
Lootusetud nõuded	15 728	17 427	
Muud	113 932	128 510	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	300 397	298 507	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	441 042	364 561
Sotsiaalmaksud	152 202	123 969
Kokku tööjõukulud	593 244	488 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	14

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Karisma Service OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	40 000	103 557	40 000	129 649
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	187 452	209 718	53 012	207 735

Laenud

2019	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	2 882		5%	EUR	30.06.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte		10 000	5%	EUR	30.06.2020

2018	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	2 882		5%	EUR	31.12.2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte		10 000	5%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	1 474 749	0	1 580 726	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 615 270	8 299 225	10 547 907	7 263 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei ole arvestatud.

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 esimese poolaasta COVID-19 mõju ettevõttele on olnud suur. COVID-19 eriolukorra tulemusena vähenes Kaisma Food OÜ hulgimüük horeca sektori ettevõtetele.

Ettevõtte võttis kasutusele meetmed, personali töökohustuste täitmisel haigestumise riski minimaliseerimiseks ja teadaolevalt ükski töötaja ei haigestunud COVID-19 viirusesse. Võimalike tuleviku haiguspuhangute osas, kuni jae- ja e-kaubandus, ning riikide vahelised piirid on kaupadele avatud, ei ole ette näha olulist riski ettevõtte jätkusuutlikkusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2020

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO KAARLAID	Juhatuse liige	11.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karisma Food OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Karisma Food OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 oluliste 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset 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

Auditorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

11.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	11.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 423
Kokku	609 270
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 423
Kokku	116 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	22685174	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@karismafood.ee