

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Karisma Food OÜ

registrikood: 12278092

tänava/talu nimi, Betooni tn 6/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

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	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 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Karisma Food OÜ on 2012 aastal asutatud toidukaupade hulgemüügile 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 aasta COVID-19 kehtestatud piirangute tulemusel vähenes oluliselt ettevõtte käive. Järgnevatel aastatel on plaanis ettevõttel panustada toodete ja teenuse kvaliteedi tõstmisse ning jätkata investeeringuid infosüsteemide arendusse. Ettevõtte finantsriske hindame madalaks.

Karisma Food OÜ omab 40%-list osalust tütaretevõttes Jahelogistika OÜ.

		2020	2019
Käibe kasv		-32%	13%
Varade kasv		-35%	10%
Omakapitali kasv		-38%	23%
RENTAABLUSE SUHTARVUD			
(%)			
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-	0,407	0,190
Varade puhasrentaablus (ROA)	-	0,169	0,083
Käibe puhasrentaablus	-	0,010	0,005
LIKVIIDSUSSUHTARVUD			
Maksevõime kordaja		1,70	1,77
Võlakordaja		0,59	0,56
Netokäive töötaja kohta		1 103 819,0	1 417 823,4
Töötajate keskmine arv		14	16

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 538	106 253	2
Nõuded ja ettemaksed	672 168	1 222 642	3
Kokku käibevarad	852 706	1 328 895	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 115	13 550	6
Nõuded ja ettemaksed	0	1 040	3
Materiaalsed põhivarad	42 800	54 055	8
Kokku põhivarad	58 915	68 645	
Kokku varad	911 621	1 397 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 802	208 234	11
Võlad ja ettemaksed	380 205	536 931	12
Eraldised	11 133	5 067	
Kokku lühiajalised kohustised	501 140	750 232	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 287	35 288	11
Kokku pikaajalised kohustised	32 287	35 288	
Kokku kohustised	533 427	785 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	15
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 270	492 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 826	116 423	
Kokku omakapital	378 194	612 020	
Kokku kohustised ja omakapital	911 621	1 397 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	15 453 466	22 685 174	16
Muud äritulud	42 941	18 484	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 770 972	-21 669 923	18
Mitmesugused tegevuskulud	-414 514	-300 397	19
Tööjõukulud	-420 962	-593 244	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 918	-19 702	8
Muud ärikulud	-2 212	-626	
Ärikasum (kahjum)	-131 171	119 766	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 565	4 548	6
Intressitulud	2 882	2 885	
Intressikulud	-7 857	-10 776	
Muud finantstulud ja -kulud	-245	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 826	116 423	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 826	116 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-131 171	119 766	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 918	19 702	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 814	
Muud korrigeerimised	0	-9 939	
Kokku korrigeerimised	18 918	5 949	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	550 473	-273 266	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-153 906	13 091	
Makstud intressid	-745	0	
Kokku rahavood äritegevusest	283 569	-134 460	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-835	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	3 559	
Laekunud intressid	2 882	2 882	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 882	5 606	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-100 000	0	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 083	-3 755	
Makstud intressid	-7 083	-10 776	
Makstud dividendid	-80 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-212 166	-14 531	
Kokku rahavood	74 285	-143 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 253	249 638	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 285	-143 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 538	106 253	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-153 826	-153 826
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2020	2 500	250	375 444	378 194

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karisma Food 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

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 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

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendid mille puhul perioodi lõpul on välja ostmise õigus jääkväärtuses kajastatakse kapitalirendina. 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 kuuluvas 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 osapoolle. 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.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud ja saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saaduddividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandestulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimasekolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste ääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumidividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	180 510	106 014
Kassa	28	239
Kokku raha	180 538	106 253

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	614 034	614 034		4
Ostjatelt laekumata arved	769 779	769 779		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-155 745	-155 745		
Muud nõuded	58 134	58 134		7
Laenuõuded	40 000	40 000		
Intressinõuded	8	8		
Viitlaekumised	18 126	18 126		
Kokku nõuded ja ettemaksed	672 168	672 168		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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
Laenuõuded	40 000	40 000		
Intressinõuded	4	4		
Viitlaekumised	10 170	9 130	1 040	
PRIA	5 641	5 641		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 223 682	1 222 642	1 040	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	769 779	1 167 867	
Nõuded seotud osapoolte vastu	100 431	187 452	21
Ostjatelt laekumata arved	669 348	980 415	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-155 745	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	614 034	1 167 867	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	326	327
Käibemaks	5 817	16 011
Üksikisiku tulumaks	7 793	14 983
Sotsiaalmaks	14 687	26 798
Kohustuslik kogumispension	775	1 493
Töötuskindlustusmaksed	1 053	1 927
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 451	61 539

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Maksuvõlg lisa nr.12

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12543906	Jahelogistika OÜ	Eesti	Kaubaladude töö	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Jahelogistika OÜ	13 550	2 565	16 115
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 550	2 565	16 115

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	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	31.12.2021	21
Intressinõuded	8	8					
Viitlaekumised	18 126	18 126					
Boonused	17 998	17 998					
Muud	128	128					
Kokku muud nõuded	58 134	58 134					3
	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	21
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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	26 658			26 658		26 658
Amortisatsioonikulu	-14 529	-254		-14 783	-4 135	-18 918
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 995			-18 995		-18 995
31.12.2020						
Soetusmaksumus	76 340	2 428	3 050	81 818	30 158	111 976
Akumuleeritud kulum	-38 159	-1 923	-3 050	-43 132	-26 044	-69 176
Jääkmaksumus	38 181	505	0	38 686	4 114	42 800

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising 1	19 914	6 719	13 195	3 k EURIBOR + 1.99% aastas	EUR	20.04.2022	
Liising 2	22 175	3 083	19 092	3 kuu euribor+2.45 % aastas	EUR	20.10.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	42 089	9 802	32 287				11

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising 1	24 678	5 825	18 853	3 k EURIBOR + 1.99% aastas	EUR	20.04.2022	
Liising 2	18 844	2 409	16 435	3 k EURIBOR + marginaal 1.80%	EUR	30.07.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	43 522	8 234	35 288				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	38 180	45 046
Kokku	38 180	45 046

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	127 083	142 535	19

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	100 000	100 000			5%	EUR	31.12.2021	21
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Kapitalirendikohustised kokku	42 089	9 802	32 287					9
Laenukohustised kokku	142 089	109 802	32 287					

	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	21
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Kapitalirendikohustised kokku	43 522	8 234	35 288					9
Laenukohustised kokku	243 522	208 234	35 288					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	229 237	229 237	
Võlad töövõtjatele	33 725	33 725	13
Maksuvõlad	30 451	30 451	5
Muud võlad	173	173	
Muud viitvõlad	173	173	
Võlad seotud osapooltele	86 619	86 619	21
Kokku võlad ja ettemaksed	380 205	380 205	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	306 614	306 614	
Võlad töövõtjatele	55 443	55 443	13
Maksuvõlad	61 539	61 539	5
Muud võlad	60	60	
Muud viitvõlad	60	60	
Võlad seotud osapooltele	113 275	113 275	21
Kokku võlad ja ettemaksed	536 931	536 931	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	15 865	32 872	
Puhkusetasude kohustis	17 859	22 571	
Kokku võlad töövõtjatele	33 724	55 443	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2020 oleks võimalik jaotamata kasumist omanikele dividendidena välja maksta 302 216 eurot (31.12.2019: 487 416 eurot), millega kaasneks dividendide väljamaksmisega täiendav dividendide tulumaks summas 73 228 eurot (31.12.2019: 121 854 eurot).

Tingimusliku tulumaksukohustise leidmisel on kasutatud soodusmäära 14/86 rakendamist lubatud mahus.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 419 724	22 626 590
Soome	33 742	58 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 453 466	22 685 174
Kokku müügitulu	15 453 466	22 685 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja kõõgivilja hulgimüük	5 734 323	7 497 049
Toidukaubad	9 719 143	15 188 125
Kokku müügitulu	15 453 466	22 685 174

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	3 814
Tulu sihtfinantseerimisest	41 310	13 873
Muud	1 631	797
Kokku muud äritulud	42 941	18 484

Saadud tulu sihtfinantseerimisest -PRIA
Koolipiim, koolipuuvili ja töötasu hüvitis töötukassast.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	94 177	190 750
Varude allahindlus ja mahakandmine	113 292	164 167
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 146 571	19 203 416
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 207 122	1 367 967
Transpordikulud	209 810	743 623
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 770 972	21 669 923

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	127 083	142 535	10
Mitmesugused bürookulud	1 197	3 211	
Logistikakulud	22 125	24 991	
Nõuete allahindamine ja maha kandmine	155 745	15 728	
Muud	108 364	113 932	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	414 514	300 397	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	318 892	441 042
Sotsiaalmaksud	102 070	152 202
Kokku tööjõukulud	420 962	593 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	16

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	40 000	86 619	40 000	103 557
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 431	100 000	187 452	209 718

Laenud

2020	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtte	2 882			7%	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte		100 000	7 083	5%	EUR	31.12.2021

2019	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	2 882		7%	EUR	30.06.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte		10 000	5%	EUR	30.06.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	1 518 307	0	1 474 749	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 870 278	5 722 362	11 615 270	8 299 225

Nõuded seotud osapoolte vastu lisa nr.4

Kohustused seotud osapooltele lisa nr.11,12

Juhatuse liikmele tasusid ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2021

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO KAARLAID	Juhatuse liige	02.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karisma Food OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Karisma Food OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtteist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31.12.2019 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes avaldas 11.09.2020 modifitseerimata arvamusel nende aruannete kohta.

Muu informatsioon

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Heidi Renzer

Vandeauditiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

02.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Karisma Food OÜ (registrikood: 12278092) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	02.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 826
Kokku	375 444
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 444
Kokku	375 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	15453466	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@karismafood.ee