

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

Ärinimi: Caramel Bakery OÜ

Registrikood: 12908199

Talu nimi: Järvemäe

Küla: Aindu küla

Vald: Viljandi vald

Maakond: Viljandi maakond

Postisihthnumber: 71063

Telefon: +372 5287415

E-posti aadress: info@caramel.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Caramel Bakery OÜ on asutatud 7.09.2015.

Ettevõtte valmistab kvaliteetsest toorainest pagaritooteid alates leivast kuni tortideni. Ettevõttel on pagaritöökoda kahe väikese kohvikuga Viljandi linnas.

Järgneval majandusaastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 131	12 019	
Nõuded ja ettemaksed	1 416	451	2;3
Varud	8 556	7 119	
Kokku käibevarad	23 103	19 589	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 458	29 787	4
Kokku põhivarad	26 458	29 787	
Kokku varad	49 561	49 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 285	3 509	5
Võlad ja ettemaksed	15 682	15 980	3;6
Kokku lühiajalised kohustised	35 967	19 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 700	23 485	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 700	23 485	
Kokku kohustised	40 667	42 974	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 152	3 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 492	2 869	
Kokku omakapital	8 894	6 402	
Kokku kohustised ja omakapital	49 561	49 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	169 142	174 783	
Muud äritulud	8 522	14 722	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 724	-54 718	7
Mitmesugused tegevuskulud	-28 053	-37 797	8
Tööjõukulud	-93 268	-93 253	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 329	-760	4
Muud ärikulud	-134	-50	
Ärikasum (kahjum)	3 156	2 927	
Intressikulud	-664	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 492	2 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 492	2 869	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caramel Bakery OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal, teenused“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	633	633	
Ostjatelt laekumata arved	633	633	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	783	783	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 416	1 416	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	451	451	
Ostjatelt laekumata arved	451	451	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451	451	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 509	1 813
Üksikisiku tulumaks		1 226	829
Sotsiaalmaks		4 348	5 675
Kohustuslik kogumispension		126	203
Töötuskindlustusmaksed		294	289
Ettemaksukonto jääk	783		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	783	8 503	8 809

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 190		2 190
Akumuleeritud kulum	-529		-529
Jääkmaksumus	1 661		1 661
Ostud ja parendused	28 333	553	28 886
Amortisatsioonikulu	-691	-69	-760
31.12.2020			
Soetusmaksumus	30 523	553	31 076
Akumuleeritud kulum	-1 220	-69	-1 289
Jääkmaksumus	29 303	484	29 787
Amortisatsioonikulu	-3 052	-277	-3 329
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 523	553	31 076
Akumuleeritud kulum	-4 272	-346	-4 618
Jääkmaksumus	26 251	207	26 458

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	4 700		4 700	
Pikaajalised laenud kokku	4 700		4 700	
Kapitalirendikohustised kokku	20 285	20 285		
Laenukohustised kokku	24 985	20 285	4 700	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	3 200		3 200	
Pikaajalised laenud kokku	3 200		3 200	
Kapitalirendikohustised kokku	23 794	3 509	20 285	
Laenukohustised kokku	26 994	3 509	23 485	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 800	1 800	
Võlad töövõtjatele	5 379	5 379	
Maksuvõlad	8 503	8 503	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 682	15 682	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 714	1 714	
Võlad töövõtjatele	5 457	5 457	
Maksuvõlad	8 809	8 809	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 980	15 980	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	44 512	51 564
Transpordikulud	2 240	2 190
Töövahendite kulu	226	167
Muud	2 746	797
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 724	54 718

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 135	8 887
Energia	342	426
Kütus	342	426
Mitmesugused bürookulud	2 125	1 725
Lähetuskulud	292	11
Riiklikud ja kohalikud maksud	15	0
Reklaamikulu	81	12 221
Telefonikulu, internet	645	646
Ruumide hooldus ja dekoratsioon	1 763	3 073
Ruumide kommunaalkulud	8 404	7 477
Muud	5 251	3 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 053	37 797

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	69 837	69 767
Sotsiaalmaksud	23 431	23 486
Kokku tööjõukulud	93 268	93 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 805	6 313

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2022

Caramel Bakery OÜ (registrikood: 12908199) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA SILLANDI	Juhatuse liige	23.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 492
Kokku	8 644
Jaotamine	
Kokku	8 644

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 492
Kokku	8 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	135314	80.00%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	33828	20.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Sillandi	48002016022	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5287415
E-posti aadress	info@caramel.ee