

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Caramel Bakery OÜ

registrikood: 12908199

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Aindu küla, Järvemäe
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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 875	6 274	
Nõuded ja ettemaksed	153	395	2
Varud	10 104	10 154	
Kokku käibevarad	15 132	16 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 268	56 341	4
Kokku põhivarad	49 268	56 341	
Kokku varad	64 400	73 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 591	8 591	5
Võlad ja ettemaksed	14 310	12 052	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 901	20 643	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 359	37 950	5
Kokku pikaajalised kohustised	29 359	37 950	
Kokku kohustised	52 260	58 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 320	8 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 430	5 677	
Kokku omakapital	12 140	14 571	
Kokku kohustised ja omakapital	64 400	73 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	186 496	184 484	
Muud äritulud	1 241	125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 476	-55 115	7
Mitmesugused tegevuskulud	-43 772	-34 316	8
Tööjõukulud	-79 827	-83 606	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 069	-5 668	4
Muud ärikulud	-23	-29	
Ärikasum (kahjum)	-2 430	5 875	
Intressikulud	0	-198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 430	5 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 430	5 677	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caramel Bakery OÜ 2023. 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 õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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 äriolulistele otsustele.

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	153	153
Ostjatelt laekumata arved	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	153	153
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	395	395
Ostjatelt laekumata arved	395	395
Kokku nõuded ja ettemaksed	395	395

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 700	1 343
Üksikisiku tulumaks	641	654
Erisoodustuse tulumaks	1	4
Sotsiaalmaks	3 218	2 959
Kohustuslik kogumispension	63	98
Töötuskindlustusmaksed	263	243
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 886	5 301

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 523	553	31 076
Akumuleeritud kulum	-4 272	-346	-4 618
Jääkmaksumus	26 251	207	26 458
Ostud ja parendused	60 000	343	60 343
Amortisatsioonikulu	-5 455	-213	-5 668
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 791		-24 791
Muud muutused	-1		-1
31.12.2022			
Soetusmaksumus	62 190	343	62 533
Akumuleeritud kulum	-6 186	-6	-6 192
Jääkmaksumus	56 004	337	56 341
Amortisatsioonikulu	-6 000	-69	-6 069
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 004		-1 004
31.12.2023			
Soetusmaksumus	60 000	343	60 343
Akumuleeritud kulum	-11 000	-75	-11 075
Jääkmaksumus	49 000	268	49 268

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	5 700		5 700	
Pikaajalised laenud kokku	5 700		5 700	
Kapitalirendikohustised kokku	32 250	8 591	23 659	
Laenukohustised kokku	37 950	8 591	29 359	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	5 700		5 700	
Pikaajalised laenud kokku	5 700		5 700	
Kapitalirendikohustised kokku	40 841	8 591	32 250	
Laenukohustised kokku	46 541	8 591	37 950	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 502	3 502	
Võlad töövõtjatele	4 922	4 922	
Maksuvõlad	5 886	5 886	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 310	14 310	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 239	2 239	
Võlad töövõtjatele	4 512	4 512	
Maksuvõlad	5 301	5 301	3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 052	12 052	

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	52 783	49 098
Transpordikulud	4 200	4 200
Töövahendite kulu	700	197
Muud	2 793	1 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 476	55 115

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	11 547	10 076
Energia	1 114	436
Kütus	1 114	436
Mitmesugused bürookulud	2 055	1 952
Lähetuskulud	0	9
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	192
Reklaamikulu	94	54
Telefonikulu, internet	675	709
Ruumide hooldus ja dekoratsioon	2 218	1 037
Ruumide kommunaalkulud	13 829	14 495
Muud	12 192	5 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 772	34 316

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	61 606	63 016
Sotsiaalmaksud	18 221	20 590
Kokku tööjõukulud	79 827	83 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 327	9 234

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: 24.06.2024

Caramel Bakery OÜ (registrikood: 12908199) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA SILLANDI	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 430
Kokku	11 890
Jaotamine	
Kokku	11 890

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 430
Kokku	11 890
Jaotamine	
Kokku	11 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	149197	80.00%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	37299	20.00%	Ei