

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Süsi SG

registrikood: 10187347

tänava/talu nimi, Paala tee 7a-6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71014

telefon: +372 4333021

faks: +372 4344339

e-posti aadress: Kadri1970@hotmail.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Süsi SG OÜ põhitegevuseks on toitlusteenuse pakkumine ja tahkekütuste jaemüük. Ettevõtte alustas tegevust 1997.a tahkekütuse jaemüüjana.

Alates 2003.a. tegeleb ettevõtte toitlustamisega Viljandi Kohvikus Lossi tänaval.

Toidukaardil on lai valik praade, suppe, salateid, jooke ja magusroogi. Värske kookide-saiakeste-pirukate laualejõudmise eest kannab hoolt kohalik pagar-kondiiter. Palju on tellimustoodangut (kringlid, pirukad, tordid). Kondiiter laiendas ja uuendas sortimenti, mille on kliendid hästi omaks võtnud ja tunnustust saanud ka kohalikus ajalehes.

Sagenenud on väikeste tähtpäevade tähistamine ning turismigruppide toitlustamine. Vähenenud on õhtuste küllastajate arv.

2010.a. detsembris avanes võimalus osta hoone Mustlasse, Tarvastu valda Viljandimaal. Hoonesse on rajatud pagariäri ja väike toitlustuskoht.

2013. aasta algusest pakutakse Tarvastu valla rahvale ja külalistele erinevaid toite, pagaritooteid ja leiba. Hommikul värskest ahjust tulnud pagaritooted ostetakse ära juba esimestel töötundidel, suurenenud on pagari-ja kondiitritoodete tellimuste arv. Valikusse lisandus küpsiste valmistamine, mis on saavutanud kiiresti hea populaarsuse.

Klientideks on peamiselt kohalikud ettevõtted, ümbruskonna elanikud ja kaugemalt saabuvad turistid. Tähtpäevadel teeb kohvik erinevaid kampaaniaid pakkudes klientidele hinnaüllatusi ja erinevaid tähtpäevadega seotud roogasid. Ettevõtte pakub aktiivselt toitlustusteenust valla erinevatel üritustel (lastelaagrid, kooli kokkutulek, Mulkide päevad jms). Suurenenud on erapidude ja seminaride pidamine kohviku ruumides. Oleme avanud ka 35 kohalise saali maja II korrusel kuna sageli sündmuste ajad kattusid. Tihedat koostööd tehakse Tarvastu vallavalitsusega, Tarvastu Gümnaasiumiga ja Mustla rahvamajaga.

Meie, kui tootjate eesmärk, on pakkuda maitsvat toitu ning hoida hinda küllastajale taskukohasena (hinnatase on jäänud võrreldes 2014 aastaga samale tasemele). See tähendab tootmis-ja toorainekulude madala hinna hoidmist. Võimalusel kasutame kohalike talupidajate poolt kasvatatavat toodangut. Nii Viljandi kui Mustla kohvikus kasutame ainult Eestimaist toorainet.

Mustla hoone miljöö parandamiseks oleme toetust saanud ka Tarvastu vallavalitsuselt.

Süsi SG OÜ 2015 aasta müügikäive vähenes võrreldes 2014 aastaga 14 % ja kulud kokku vähenesid 13%. Ettevõtte majandusaasta kasum oli 6110 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	225 439	198 780	
Nõuded ja ettemaksed	10 178	12 422	
Varud	10 592	20 075	
Kokku käibevara	246 209	231 277	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	32 929	36 554	2
Materiaalne põhivara	85 015	92 777	3
Kokku põhivara	117 944	129 331	
Kokku varad	364 153	360 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 011	20 576	4
Kokku lühiajalised kohustused	18 011	20 576	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	30 199	30 199	
Kokku pikaajalised kohustused	30 199	30 199	
Kokku kohustused	48 210	50 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 287	295 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 110	4 089	
Kokku omakapital	315 943	309 833	
Kokku kohustused ja omakapital	364 153	360 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	272 978	318 453	6
Muud äritulud	5 944	2 069	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 638	-163 658	7
Mitmesugused tegevuskulud	-57 497	-56 177	
Tööjõukulud	-76 681	-79 807	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 587	-15 451	
Muud ärikulud	-414	-1 343	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 105	4 086	
Muud finantstulud ja -kulud	5	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 110	4 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 110	4 089	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 105	4 086
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 587	15 451
Kokku korrigeerimised	14 587	15 451
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 244	-2 219
Varude muutus	9 483	6 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 565	12 944
Kokku rahavood äritegevusest	29 854	36 764
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 200	-1 075
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	2 992
Laekunud intressid	5	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 195	1 920
Kokku rahavood	26 659	38 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 780	160 096
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 659	38 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225 439	198 780

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 587	959	295 198	305 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 089	4 089
31.12.2014	9 587	959	299 287	309 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 110	6 110
31.12.2015	9 587	959	305 397	315 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Süsi SG raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Süsi SG kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansikuupäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel Kaubad, toore materjal ja teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivara. Kinnisvarainvesteeringult arvestatakse kulumit 5% - kasulik eluiga 20 aastat. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	10-20 aastat
Masinad, seadmed, transpordivahendid	4-10 aastat
Muu inventar	4-10 aastat

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara maksumusse, mille valmistamist on finantseeritud laenuga, ei ole lülitatavad laenukasutuse kulutusi (sh. intressid).

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

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Finantseerimis- ja investeerimistehingud on rahavoogude aruandes kajastatud otsemeetodil

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	72 504	72 504
Akumuleeritud kulum	-32 325	-32 325
Jääkmaksumus	40 179	40 179
Amortisatsioonikulu	-3 625	-3 625
31.12.2014		
Soetusmaksumus	72 504	72 504
Akumuleeritud kulum	-35 950	-35 950
Jääkmaksumus	36 554	36 554
Amortisatsioonikulu	-3 625	-3 625
31.12.2015		
Soetusmaksumus	72 504	72 504
Akumuleeritud kulum	-39 575	-39 575
Jääkmaksumus	32 929	32 929

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 700	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 457	3 587

2005. aasta algul ostis ettevõtte Viljandi Maavalitsuse poolt korraldatud oksjonilt ruumid hoonest Tartu tn 14, Viljandi südalinnas. Alates 2015 aasta sügisest on sõlmitud uus rendileping. Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 598	149 379	14 923	26 346	41 269	35 443	227 689
Akumuleeritud kulum		-77 775	-14 923	-17 322	-32 245	-24 892	-134 912
Jääkmaksumus	1 598	71 604	0	9 024	9 024	10 551	92 777
Ostud ja parendused						3 200	3 200
Amortisatsioonikulu		-5 379		-2 673	-2 673	-2 910	-10 962
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 598	149 379	14 923	26 346	41 269	38 643	230 889
Akumuleeritud kulum		-83 154	-14 923	-19 995	-34 918	-27 802	-145 874
Jääkmaksumus	1 598	66 225	0	6 351	6 351	10 841	85 015

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 591	3 591
Võlad töövõtjatele	6 151	6 151
Maksuvõlad	4 869	4 869
Saadud ettemaksed	3 400	3 400
Kokku võlad ja ettemaksed	18 011	18 011
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 894	7 894
Võlad töövõtjatele	5 746	5 746
Maksuvõlad	6 236	6 236
Saadud ettemaksed	700	700
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	20 576	20 576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 178	1 488
Üksikisiku tulumaks	465	1 264
Sotsiaalmaks	1 053	3 043
Kohustuslik kogumispension	72	165
Töötuskindlustusmaksed	101	276
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 869	6 236

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	272 978	318 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	272 978	318 453
Kokku müügitulu	272 978	318 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	167 505	189 116
Kivisõe müük	75 858	104 123
Transporditeenused	1 543	2 395
Renditulud	28 072	22 819
Kokku müügitulu	272 978	318 453

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Kivisõe ja transpordi ostukulu	55 681	85 467
Toiduainete jms. ostukulud	67 957	78 191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	123 638	163 658

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
--	------	------

Kasutusrendikulu	12 305	5 726
------------------	--------	-------

Alates 2015 aasta sügisest on ettevõtte kasutusrendil sõiduauto.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	60 184	61 527
Sotsiaalmaksud	16 497	18 280
Kokku tööjõukulud	76 681	79 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 534	1 278

Muid tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Osaühing Süsi SG (registrikood: 10187347) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE GARNIK	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 110
Kokku	305 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	305 397
Kokku	305 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	167505	61.36%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	77401	28.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28072	10.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Garnik	44903096011		9587 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333021
Faks	+372 4344339
E-posti aadress	Kadri1970@hotmail.ee