

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ugandi Toitlustus OÜ

registrikood: 10244714

tänavatalu nimi, Tartu mnt. 16,
maja ja korteri number:

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67405

telefon: +372 7669840

e-posti aadress: info@otipubi.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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ugandi Toitlustus OÜ 2014. a. käive oli 365 tuhat eurot, kasum 8,8 tuhat eurot. Eelmise aasta sama perioodi käive oli 405 tuhat eurot, kasum 24 tuhat eurot. Netokäive võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kahanes 10 %.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on toitlustamine(käibest 55,6%) ja alkohoolsete jookide jaemüük(käibest 33,6%). Samuti on tegeletud klubi ürituste korraldamisega(käibest 10,8%). Kuna ettevõtte asub turismi piirkonnas, siis ei saa ettevõtte käivet pidada stabiilseks, sest see sõltub turismihooajast.

Ugandi Toitlustus OÜ juhatuse liikmed on kolme liikmeline. Juhatuse liikmele tasu 2014.a. ei makstud.

Finantssuhtarvud:

	2014	2013
Omakapitali tulusus	320%	5,09%
Koguvara tulusus	8,4%	4,6%
Puhaskasumi tase	2,5%	5,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,6

Omakapitali tulusus = puhaskasum/omakapital *100%

Koguvara tulusus = ärikasum/varad kokku * 100%

Puhaskasumi tase = puhaskasum/netokäive *100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 732	193	2
Nõuded ja ettemaksed	11 642	10 972	
Varud	45 361	33 215	3
Kokku käibevara	79 735	44 380	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	401 423	
Materiaalne põhivara	51 018	127 296	5
Kokku põhivara	51 018	528 719	
Kokku varad	130 753	573 099	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 698	23 531	6
Võlad ja ettemaksed	58 943	49 268	7
Kokku lühiajalised kohustused	98 641	72 799	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 379	28 434	6
Kokku pikaajalised kohustused	29 379	28 434	
Kokku kohustused	128 020	101 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 520	25 520	8
Ülekurss	21 283	21 283	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 401	398 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775	24 004	
Kokku omakapital	2 733	471 866	
Kokku kohustused ja omakapital	130 753	573 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	352 231	404 671	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-297 917	-329 880	11
Brutokasum (-kahjum)	54 314	74 791	
Turustuskulud	-8 024	-8 662	12
Üldhalduskulud	-32 452	-40 341	13
Muud äritulud	102	836	10
Muud ärikulud	-2 942	-238	
Ärikasum (kahjum)	10 998	26 386	
Intressikulud	-2 223	-2 382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 775	24 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775	24 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 998	26 386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 187	23 552	
Kokku korrigeerimised	11 187	23 552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-670	351	
Varude muutus	-12 146	-1 005	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 675	11 053	
Makstud intressid	-2 223	-2 382	
Kokku rahavood äritegevusest	16 821	57 955	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 394	-48 195	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 394	-48 195	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 977	37 875	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 820	-88 202	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	17 822	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 045	-3 731	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 112	-36 236	
Kokku rahavood	22 539	-26 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193	26 669	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 539	-26 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 732	193	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 520	21 283	2 556	398 503	447 862
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 520	21 283	2 556	398 503	447 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)				24 004	24 004
31.12.2013	25 520	21 283	2 556	422 507	471 866
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 520	21 283	2 556	422 507	471 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 775	8 775
Muud muutused omakapitalis				-477 908	-477 908
31.12.2014	25 520	21 283	2 556	-46 626	2 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ugandi Toitlustus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse soetamise momendil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 5-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2013 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	22 244	193
Arveldusarve	488	0
Kokku raha	22 732	193

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	45 361	33 215
Kokku varud	45 361	33 215

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-399	1 617
Üksikisiku tulumaks	1 580	1 675
Erisoodustuse tulumaks	0	121
Sotsiaalmaks	4 437	5 150
Kohustuslik kogumispension	257	291
Töötuskindlustusmaksed	363	459
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 238	9 313

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	243 367	112 176	112 176	181 526	537 069
Akumuleeritud kulum	-154 346	-109 130	-109 130	-170 940	-434 416
Jääkmaksumus	89 021	3 046	3 046	10 586	102 653
Ostud ja parendused		42 711	42 711	5 484	48 195
Amortisatsioonikulu	-12 168	27 116	27 116	27 065	42 013
Müügid		-33 572	-33 572	-31 993	-65 565
31.12.2013					
Soetusmaksumus	243 367	121 315	121 315	155 017	519 699
Akumuleeritud kulum	-166 514	-82 014	-82 014	-143 875	-392 403
Jääkmaksumus	76 853	39 301	39 301	11 142	127 296
Ostud ja parendused		11 394	11 394		11 394
Amortisatsioonikulu	-5 070	-2 326	-2 326	-3 792	-11 188
Müügid	-71 783	-2 284	-2 284	-2 417	-76 484
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	54 106	54 106	149 583	203 689
Akumuleeritud kulum	0	-8 021	-8 021	-144 650	-152 671
Jääkmaksumus	0	46 085	46 085	4 933	51 018

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käibekapitali arvelduslaen	24 786	24 786		
Krediitkaardilaen	646	646		
Lühiajaline laen	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	32 432	32 432		
Kapitalirendikohustused kokku	36 645	7 266	29 379	
Laenukohustused kokku	69 077	39 698	29 379	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käibekapitali arvelduslaen	16 583	16 583		
Krediitkaardilaen	1 237	1 237		
Lühiajalised laenud kokku	17 820	17 820		
Kapitalirendikohustused kokku	34 145	5 711	28 434	
Laenukohustused kokku	51 965	23 531	28 434	

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel masin summas 11 394 eurot.

Ugandi Toitlustus OÜ on alates 08. august 2014, tähtajaga kuni 08. august 2015 avatud käibekapitali arvelduslaenu liimit summas 40 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant ettevõtte varadele.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 994	41 994
Võlad töövõtjatele	10 711	10 711
Maksuvõlad	6 238	6 238
Kokku võlad ja ettemaksed	58 943	58 943
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 669	26 669
Võlad töövõtjatele	13 286	13 286
Maksuvõlad	9 313	9 313
Kokku võlad ja ettemaksed	49 268	49 268

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 520	25 520
Osade arv (tk)	3	2
8 422		
8 422		
8 676		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 231	404 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 231	404 671
Kokku müügitulu	352 231	404 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	118 241	146 440
Restoranid jm toitlustuskohad	195 867	210 884
Ürituste korraldamine	29 211	38 224
Renditulu	8 912	9 123
Kokku müügitulu	352 231	404 671

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	102	836
Kokku muud äritulud	102	836

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	104 766	117 422
Energia	17 151	26 959
Üür ja rent	700	3 150
Tööjõukulud	112 535	119 896
Amortisatsioonikulu	11 187	23 552
Remondimaterjalid, tööriistad, inventar	21 910	25 939
Muud	29 668	12 962
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	297 917	329 880

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Reklaamikulud	8 024	8 662
Kokku turustuskulud	8 024	8 662

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	14 433	15 267
Mitmesugused bürookulud	442	512
Lähetuskulud	2 741	11 770
Tööjõukulud	10 787	10 068
Muud	716	0
Juriidilised ja audiitorteenused	3 333	2 724
Kokku üldhalduskulud	32 452	40 341

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	94 699	97 127
Sotsiaalmaksud	30 264	31 878
Töötuskindlustuskulu	929	959
Kokku tööjõukulud	125 892	129 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 787	10 068

Ugandi Toitlustus OÜ ei ole aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid soodustusi juhatuse liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

Ugandi Toitlustus OÜ (registrikood: 10244714) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KALDA	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775
Kokku	-46 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-46 626
Kokku	-46 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775
Kokku	-46 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-46 626
Kokku	-46 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	195867	55.61%	Jah
Jookide serveerimine	56301	118241	33.57%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	38123	10.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kalda	46505015712	Otepää vallasisene linn, Valga maakond, Eesti	16844 EUR
Raivo Kalda	36503285718	Otepää vallasisene linn, Valga maakond, Eesti	16844 EUR
Siim Kalda	38702275716	Otepää vallasisene linn, Valga maakond, Eesti	8676 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669840
E-posti aadress	info@otipubi.ee