

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ KADAKA BAAR

**registrikood:** 10247894

**küla:** Viitna küla

**vald:** Kadrina vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 45202

**telefon:** +372 5100142, +372 3255550

**e-posti aadress:** kadaka.baar@mail.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 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 8 Võlad töövõtjatele                   | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 12 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 12 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 14 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kadaka Baar põhitegevus on toitlustamine Lääne-Virumaal ja Ida-Virumaal.

2015.aastal oli müügitulu 371,6 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 4,0 tuhat eurot.

Majandusaasta kasum oli 727 eurot.

2015.aastal soetati masinaid ja seadmeid 7,2 tuhande euro eest.

Ettevõttes töötas 2015.aastal keskmiselt 20 töötajat.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata toitlustustegevust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 20 774        | 17 467        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 893           | 878           | 3       |
| Varud                                        | 5 522         | 5 197         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>27 189</b> | <b>23 542</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 25 225        | 22 026        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>25 225</b> | <b>22 026</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>52 414</b> | <b>45 568</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 35 309        | 29 190        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>35 309</b> | <b>29 190</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>35 309</b> | <b>29 190</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 566        | 8 130         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 727           | 5 436         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>17 105</b> | <b>16 378</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>52 414</b> | <b>45 568</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015       | 2014         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 371 569    | 375 147      | 9       |
| Muud äritulud                               | 18         | 8            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -146 178   | -151 606     | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -54 031    | -48 649      | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -166 638   | -165 742     | 12      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 000     | -3 703       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -13        | -19          |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>727</b> | <b>5 436</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>727</b> | <b>5 436</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>727</b> | <b>5 436</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 727           | 5 436         |
| Korrigeerimised                                          |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 000         | 3 703         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 000</b>  | <b>3 703</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -15           | -340          |
| Varude muutus                                            | -325          | -1 656        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 6 119         | -1 784        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>10 506</b> | <b>5 359</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -7 199        | -2 291        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-7 199</b> | <b>-2 291</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |               |
| Saadud laenud                                            | 5 000         | 0             |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -5 000        | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 307</b>  | <b>3 068</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 17 467        | 14 399        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 307</b>  | <b>3 068</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 20 774        | 17 467        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 8 130                       | 10 942 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 5 436                       | 5 436  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 13 566                      | 16 378 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 727                         | 727    |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 14 293                      | 17 105 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavood on arvutatud kaudsel meetodil.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Majandusaasta aruandes kajastatakse nõuded ostjate vastu netosummas.

#### Varud

Ostetud kaubad võetakse arvele ja realiseeritud kaubad kantakse kuluks soetusmaksumuses. Varude jääk tehakse kindlaks inventuuriga perioodi lõpus.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse põhivarasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 EUR, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10 %

Muu põhivara 10 %

Ehitised 10 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 10             |
| Ehitised            | 10             |
| Muu põhivara        | 10             |

#### Seotud osapooled

Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Seotud osapooltega soodustingimustel tehinguid ei toimunud.



## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kassa             | 14 668        | 13 645        |
| Arvelduskontod    | 6 106         | 3 822         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>20 774</b> | <b>17 467</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 893        | 893            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 893        | 893            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>893</b> | <b>893</b>     |
|                                   |            |                |
|                                   | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 878        | 878            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 878        | 878            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>878</b> | <b>878</b>     |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|----------------------|--------------|--------------|
| Tooraine ja materjal | 5 522        | 5 197        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>5 522</b> | <b>5 197</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |          |                         |                            |                       | Kokku   |
|---------------------|----------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2013</b>   |          |                         |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 853      | 18 417                  | 17 820                     | 36 237                | 37 090  |
| Akumuleeritud kulum | -120     | -3 649                  | -9 883                     | -13 532               | -13 652 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 733      | 14 768                  | 7 937                      | 22 705                | 23 438  |
|                     |          |                         |                            |                       |         |
| Ostud ja parendused |          |                         | 2 291                      | 2 291                 | 2 291   |
| Amortisatsioonikulu | -85      | -1 842                  | -1 776                     | -3 618                | -3 703  |
|                     |          |                         |                            |                       |         |
| <b>31.12.2014</b>   |          |                         |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 854      | 18 417                  | 20 111                     | 38 528                | 39 382  |
| Akumuleeritud kulum | -206     | -5 491                  | -11 659                    | -17 150               | -17 356 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 648      | 12 926                  | 8 452                      | 21 378                | 22 026  |
|                     |          |                         |                            |                       |         |
| Ostud ja parendused |          |                         | 7 199                      | 7 199                 | 7 199   |
| Amortisatsioonikulu | -86      | -1 841                  | -2 073                     | -3 914                | -4 000  |
|                     |          |                         |                            |                       |         |
| <b>31.12.2015</b>   |          |                         |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 854      | 18 417                  | 27 311                     | 45 728                | 46 582  |
| Akumuleeritud kulum | -292     | -7 332                  | -13 733                    | -21 065               | -21 357 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 562      | 11 085                  | 13 578                     | 24 663                | 25 225  |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 6 755         | 6 755          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 13 387        | 13 387         | 8       |
| Maksuvõlad                       | 14 919        | 14 919         | 7       |
| Muud võlad                       | 248           | 248            |         |
| Muud viitvõlad                   | 248           | 248            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>35 309</b> | <b>35 309</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 5 400         | 5 400          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 10 910        | 10 910         | 8       |
| Maksuvõlad                       | 12 670        | 12 670         | 7       |
| Muud võlad                       | 210           | 210            |         |
| Muud viitvõlad                   | 210           | 210            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29 190</b> | <b>29 190</b>  |         |

## Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 3 629         | 2 925         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 3 111         | 2 590         |
| Sotsiaalmaks                                  | 7 261         | 6 323         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 412           | 372           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 506           | 460           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14 919</b> | <b>12 670</b> |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 9 638         | 7 509         |
| Puhkusetasude kohustus          | 3 749         | 3 401         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>13 387</b> | <b>10 910</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 371 569        | 375 147        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>371 569</b> | <b>375 147</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>371 569</b> | <b>375 147</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Toitlustamine                               | 371 197        | 373 843        |
| Ruumide rent                                | 372            | 1 304          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>371 569</b> | <b>375 147</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 129 018        | 134 956        |
| Energia                                          | 17 160         | 16 650         |
| Elektrienergia                                   | 17 160         | 16 650         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>146 178</b> | <b>151 606</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 20 106        | 14 962        |
| Energia                                | 2 232         | 2 332         |
| Soojusenergia                          | 1 775         | 1 845         |
| Kütus                                  | 457           | 487           |
| Mitmesugused bürookulud                | 3 392         | 2 973         |
| Koolituskulud                          | 0             | 132           |
| Kindlustuskulu                         | 2 672         | 3 030         |
| Panga teenustasu                       | 4 275         | 3 515         |
| Töövahendid, remont                    | 8 142         | 8 718         |
| Muud kulud                             | 3 194         | 3 072         |
| Ruumide halduskulud                    | 9 629         | 8 814         |
| Reklaam                                | 389           | 1 101         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>54 031</b> | <b>48 649</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2015           | 2014           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 125 166        | 123 433        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 40 998         | 41 867         |
| Haigushüvitis                                        | 474            | 442            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>166 638</b> | <b>165 742</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>20</b>      | <b>18</b>      |

Palgakulu sisaldab juhatuse liikme tasu 13200 eurot.

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 896        | 893        |

| 2015                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 000         | 5 000                       |
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>                                             |               |                             |
|                                                                                                                                  | <b>2015</b>   | <b>2014</b>                 |
| Arvestatud tasu                                                                                                                  | 13 200        | 13 200                      |

Seotud osapooltega soodustingimustel tehinguid ei toimunud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

**OÜ KADAKA BAAR (registrikood: 10247894) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VIRGE POTTI        | Juhatuse liige     | 27.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 13 566        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 727           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>14 293</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 14 293        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>14 293</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 13 566        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 727           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>14 293</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 14 293        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>14 293</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm toitlustuskohad                        | 56101      | 371197          | 99.90%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 372             | 0.10%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Virge Potti    | 46305125229                               | Eesti             | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 3255550        |
| Mobiiltelefon   | +372 5100142        |
| E-posti aadress | kadaka.baar@mail.ee |